

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Мосэнергосбыт»
за 2018 год

Февраль 2019 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Мосэнергосбыт»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Мосэнергосбыт» за 2018 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Акционерного общества «Мосэнергосбыт»
Совету директоров Акционерного общества «Мосэнергосбыт»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Мосэнергосбыт» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г., отчета о финансовых результатах за 2018 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и комитета по аудиту совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Комитет по аудиту совета директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

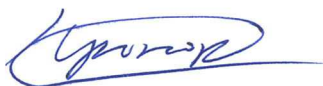
Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность определенных руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей информации;

- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с комитетом по аудиту, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.



Д.Ю. Прохоров
Старший менеджер
ООО «Эрнст энд Янг»

8 февраля 2019 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Акционерное общество «Мосэнергосбыт»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 1 апреля 2005 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1057746557329.

Местонахождение: 117312, Россия, г. Москва, ул. Вавилова, д. 9.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 18 г.

Организация АО "Мосэнергосбыт"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Акционерное общество/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб. _____
Местонахождение (адрес) 117312, РФ, г.Москва, ул.Вавилова, д.9

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____
ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2018
76469930		
7736520080		
35.14		
12247		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Т-1, П-5.1	Нематериальные активы	1110	671 472	687 516	659 281
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Т-2, П-5.2	Основные средства в том числе:	1150	4 469 562	4 508 598	4 834 858
	Незавершенное строительство	1151	102 881	19 001	7 416
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Т-3, П-5.3	Финансовые вложения	1170	22 887 291	22 907 621	12 154 262
П-5.14	Отложенные налоговые активы	1180	1 807 935	1 932 745	1 830 076
П-5.7	Прочие внеоборотные активы	1190	13 129	10 189	2 510 899
	Итого по разделу I	1100	29 849 389	30 046 669	21 989 376
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Т-4, П-5.4	Запасы	1210	352 611	334 395	414 485
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	98 847	70 958	22 746
Т-5, П-5.5	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1230	24 073 744	21 981 140	19 306 451
	Пкупатели и заказчики	1231	21 015 146	17 811 821	16 784 595
	Авансы выданные	1232	738 999	1 928 080	78 174
	Прочие дебиторы	1236	2 319 599	2 241 239	2 443 682
Т-3, П-5.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	21 576	16 374	25 548
П-5.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	432 223	2 344 804	2 760 247
П-5.7	Прочие оборотные активы	1260	26 135	24 634	466 851
	Итого по разделу II	1200	25 005 136	24 772 305	22 996 328
	БАЛАНС	1600	54 854 525	54 818 974	44 985 704

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П-5.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей), в том числе:	1310	383 005	383 005	282 493
	Переданное на регистрацию до отчетной даты, но не зарегистрированное увеличение (уменьшение) уставного капитала	1311	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 221 855	2 221 855	2 221 855
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 919 937	3 919 937	-
	Резервный капитал	1360	19 150	14 125	14 125
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	12 087 826	9 786 103	6 786 210
	Итого по разделу III	1300	18 631 773	16 325 025	9 304 683
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
		1410	-	-	-
П-5.14	Отложенные налоговые обязательства	1420	89 529	98 093	185 120
	Оценочные обязательства	1430	-	39 707	19 404
	Прочие обязательства	1450	17 457	-	-
	Итого по разделу IV	1400	106 986	137 800	204 524
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-5.9	Заемные средства	1510	3 937 571	3 001 886	-
Т-5, П-5.11	Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1520	28 986 036	30 193 632	28 663 255
	Поставщики и подрядчики	1521	17 770 655	17 363 358	15 384 224
	Задолженность перед персоналом организации	1522	-	-	-
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	-	-	-
	Задолженность по налогам и сборам	1524	952 391	1 159 435	1 768 046
	Авансы полученные	1525	10 148 036	11 608 372	11 352 023
	Прочие кредиторы	1527	114 954	62 468	158 962
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П-5.10	Оценочные обязательства	1540	3 192 159	5 160 631	6 813 242
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	36 115 766	38 356 149	35 476 497
	БАЛАНС	1700	54 854 525	54 818 974	44 985 704

Руководитель

(подпись)

А.В. Ковалев

(расшифровка подписи)

" 08 "

февраль

20 19



**Отчет о финансовых результатах
за 2018 г.**

Организация АО "Мосэнергосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
по ОКПО	76469930		
ИНН	7736520080		
по ОКВЭД	35.14		
по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	383		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
П-5.12	Выручка	2110	351 008 916	326 205 344
	в т.ч. электроэнергия	2111	346 966 268	322 839 775
Т-6, П-5.12	Себестоимость продаж	2120	(106 070 306)	(99 114 695)
	в т.ч. электроэнергия	2121	(102 652 279)	(96 445 853)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	244 938 610	227 090 649
Т-6, П-5.12	Коммерческие расходы	2210	(236 202 083)	(220 834 564)
Т-6, П-5.12	Управленческие расходы	2220	(2 029 982)	(2 131 165)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 706 545	4 124 920
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	1 711
П-5.13	Проценты к получению	2320	136 477	679 198
П-5.13	Проценты к уплате	2330	(140 002)	(860 898)
П-5.13	Прочие доходы	2340	6 060 892	6 031 442
П-5.13	Прочие расходы	2350	(8 965 499)	(6 381 048)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 798 413	3 595 325
П-5.14	Текущий налог на прибыль	2410	(1 467 493)	(767 043)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(824 057)	141 718
П-5.14	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	8 564	87 027
П-5.14	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(124 810)	102 669
	Прочее	2460	92 074	(19 686)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 306 748	2 998 292
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 306 748	2 998 292
П-5.8	Справочно	2900	0,0000602277	0,0000837800
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

А.В. Ковалев

(расшифровка подписи)

08 февраля 2019 г.



Отчет об изменениях капитала
за 20 18 г.

Организация АО "Мосэнергосбыт"	Идентификационный номер налогоплательщика	Вид экономической деятельности торговля электроэнергией	Форма по ОКУД 0710003	Коды		
				Дата (число, месяц, год)		
				31	12	2018
				76469930		
				ИНН 7736520080		
Организационно-правовая форма/форма собственности			35.14			
Публичное акционерное общество/ Частная собственность			12247	16		
Единица измерения: тыс. руб.			384			

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.	3100	282 493	(-)	2 221 855	14 125	6 786 210	9 304 683
За 20 17 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	100 512	-	3 919 937	-	2 999 893	7 020 342
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	2 998 292	2 998 292
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	1 601	1 601
дополнительный выпуск акций	3214	100 512	-	3 919 937	x	x	4 020 449
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
продажа собственных акций	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	-	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
выкуп собственных акций	3228	-	(-)	-	x	-	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	3200	383 005	(-)	6 141 792	14 125	9 786 103	16 325 025
За 20 18 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	0	-	0	-	2 306 748	2 306 748
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 306 748	2 306 748
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
продажа собственных акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
эмиссионный доход	3329	-	-	-	x	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	-	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
выкуп собственных акций	3325	-	(-)	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	5 025	(5 025)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3300	383 005	(-)	6 141 792	19 150	12 087 826	18 631 773

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	Изменения капитала за 20 17 г.		На 31 декабря 20 17 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	9 304 683	2 998 292	4 022 050	16 325 025
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	9 304 683	2 998 292	4 022 050	16 325 025
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	6 786 210	2 998 292	1 601	9 786 103
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	6 786 210	2 998 292	1 601	9 786 103
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	2 518 473	-	4 020 449	6 538 922
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	2 518 473	-	4 020 449	6 538 922

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Чистые активы	3600	18 631 773	16 325 025	9 304 683

Руководитель

А. В. Ковалев
(подпись)
" 08 " февраля 20 19 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2018 г.**

Организация АО "Мосэнергосбыт" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности торговля электроэнергией по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Публичное акционерное общество/ Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
76469930		
7736520080		
35.14		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	347 034 283	328 121 092
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	346 244 675	324 407 050
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	47 733	79 643
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	741 875	3 634 399
Платежи - всего	4120	(346 532 289)	(323 063 867)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(337 098 112)	(314 481 610)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 407 832)	(5 413 877)
процентов по долговым обязательствам	4123	(137 124)	(859 012)
налога на прибыль организаций	4124	(1 665 839)	(1 012 856)
прочие платежи	4129	(1 223 382)	(1 296 512)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	501 994	5 057 225
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	96 759	692 994
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	7 039	6 188
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	88 813	673 704
прочие поступления	4219	907	13 102
Платежи - всего	4220	(544 141)	(13 100 356)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(544 141)	(493 780)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(10 048 001)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(0)	(2 558 575)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(447 382)	(12 407 362)

Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	932 807	6 934 694
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	932 807	3 000 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	3 934 694
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 900 000)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(2 900 000)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 967 193)	6 934 694
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 912 581)	(415 443)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 344 804	2 760 247
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	432 223	2 344 804
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

" 08 "

февраля

20 19



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		накоплен- ная амортиза- ция	первоначальная стоимость	убыток от обесце- нения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накоплен- ная амортизац ия и убытки от обесцене ния					
Нематериаль- ные активы - всего	5100	за 20 18 г.	1 125 920	(590 415)	144 981	(120)	120	(257 438)	-	-	1 270 781	(847 733)
	5110	за 20 17 г.	943 187	(406 414)	220 087	(37354)	34635	(218 636)	-	-	1 125 920	(590 415)
		за 20 18 г.	1 125 448	(589 953)	144 786	(0)	-	(257 411)	-	-	1 270 234	(847 364)
		за 20 17 г.	942 715	(405 966)	220 087	(37354)	34635	(218 622)	-	-	1 125 448	(589 953)
фирменный знак и т.д.		за 20 18 г.	472	(462)	195	(120)	120	(27)	-	-	547	(369)
		за 20 17 г.	472	(448)	-	(-)	-	(14)	-	-	472	(462)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
программное обеспечение		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Всего	5130	72 341	44 547	56 562
в том числе:				
программное обеспечение		72 341	44 547	56 562
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальн ая стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальн ая стоимость	выбыло часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:										
(объект, группа объектов)		за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.										

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 18 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 17 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 18 г.	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 17 г.	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 18 г.	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 17 г.	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 18 г.	152 011	306 407	(65 013)	(144 981)	248 424
	5190	за 20 17 г.	122 508	249 590	(-)	(220 087)	152 011
в том числе: программное обеспечение		за 20 18 г.	152 011	306 407	(65 013)	(144 981)	248 424
		за 20 17 г.	122 508	249 590	(-)	(220 087)	152 011
(объект, группа объектов)		за 20 18 г.	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 17 г.	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 18 г.	8 413 929	(3 924 333)	435 123	(279 201)	278 597	(557 435)	(0)	(0)	8 569 851	(4 203 171)
	5210	за 20 17 г.	8 255 387	(3 427 945)	275 775	(117 232)	116 073	(612 461)	(0)	(0)	8 413 930	(3 924 333)
в том числе:												
здания		за 20 18 г.	3 962 299	(682 873)	11 084	(0)	0	(80 617)	(-)	(-)	3 973 383	(763 490)
		за 20 17 г.	3 939 211	(602 563)	23 088	(0)	0	(80 310)	(-)	(-)	3 962 299	(682 873)
земля		за 20 18 г.	38 701	(0)	0	(0)	0	(-)	-	-	38 701	(0)
		за 20 17 г.	38 520	(0)	181	(0)	0	(-)	-	-	38 701	(0)
Сооружения		за 20 18 г.	54 657	(21 606)	0	(0)	0	(3 806)	-	-	54 657	(25 412)
		за 20 17 г.	54 657	(17 783)	0	(0)	0	(3 823)	-	-	54 657	(21 606)
Машины и оборудование		за 20 18 г.	4 201 546	(3 083 322)	421 217	(275 096)	274 502	(467 698)	-	-	4 347 667	(3 276 518)
		за 20 17 г.	4 066 534	(2 667 288)	238 593	(103 580)	103 152	(519 186)	-	-	4 201 547	(3 083 322)
Администр-хоз. оборудование		за 20 18 г.	105 649	(101 860)	0	(2 087)	2 077	(1 203)	-	-	103 562	(100 986)
		за 20 17 г.	107 990	(102 527)	0	(2 341)	2 341	(1 674)	-	-	105 649	(101 860)
транспорт		за 20 18 г.	48 555	(34 672)	0	(2 018)	2 018	(4 111)	-	-	46 537	(36 765)
		за 20 17 г.	45 953	(37 784)	13 913	(11 311)	10 580	(7 468)	-	-	48 555	(34 672)
прочее		за 20 18 г.	2 522	(0)	2 822	(0)	0	(0)	-	-	5 344	(0)
		за 20 17 г.	2 522	(0)	0	(0)	0	(0)	-	-	2 522	(0)
и т.д.								()				()

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
	5230	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
в том числе: (группа объектов)		за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
		за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
(группа объектов)		за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
		за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
и т.д.														

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 18 г.	19 001	519 003	(-)	(435 123)	102 881
	5250	за 20 17 г.	7 416	287 361	(-)	(275 776)	19 001
в том числе:		за 20 18 г.	19 001	519 003	(-)	(435 123)	102 881
		за 20 17 г.	7 416	287 361	(-)	(275 776)	19 001
строительство и приобретение ОС		за 20 18 г.	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 17 г.	-	-	(-)	(-)	-
(группа объектов)							
и т.д.							

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	3а 20 18 г.	3а 20 17 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	16 299	80 052
в том числе:			
здания		11 084	23 089
прочие ОС		5 215	56 963
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(184)	(-)
в том числе:			
прочие ОС		(184)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	210 204	174 668	61 216
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	23 766	48 035	65 219
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	44 211	44 211	44 211
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	145	145	145
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-

3.1. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 18 г.	24 894 849	(1 987 228)	116 599	(3 371)	-	-	(133 558)	25 008 077	(2 120 786)
	5311	за 20 17 г.	12 288 050	(133 788)	12 618 577	(11 778)	-	-	(1 853 440)	24 894 849	(1 987 228)
в том числе:		за 20 18 г.	25 000	(16 715)	-	(-)	-	-	561	25 000	(16 154)
	Паи	за 20 17 г.	25 000	(14 709)	-	(-)	-	-	(2 006)	25 000	(16 715)
в том числе:		за 20 18 г.	2 558 576	(1 911 471)	-	(-)	-	-	30 929	2 558 576	(1 880 542)
	Облигации	за 20 17 г.	-	(-)	2 558 576	(-)	-	-	(1 911 471)	2 558 576	(1 911 471)
в том числе:		за 20 18 г.	22 311 273	(59 042)	116 599	(3 371)	-	-	(165 048)	22 424 501	(224 090)
	Вклады в уставные капиталы	за 20 17 г.	12 263 050	(119 079)	10 060 001	(11 778)	-	-	60 037	22 311 273	(59 042)
и т.д.											
	5305	за 20 18 г.	93989	(77 615)	11 515 698	(11 527 315)	-	-	16 819	82 372	(60 796)
Краткосрочные - всего	5315	за 20 17 г.	106278	(80 730)	5 104	(17 393)	-	-	3 115	93 989	(77 615)
		за 20 18 г.	-	-	11 508 992	(11 508 992)	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 17 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	депозитные сделки										
Приобретенное право требования		за 20 18 г.	93 989	(77 615)	6 706	(18 323)	-	-	16 819	82 372	(60 796)
		за 20 17 г.	106 278	(80 730)	5 104	(17 393)	-	-	3 115	93 989	(77 615)
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 18 г.	24 988 838	(2 064 843)	11 632 297	(11 530 686)	-	-	(116 738)	25 090 449	(2 181 581)
	5310	за 20 17 г.	12 394 327	(214 517)	12 623 682	(29 171)	-	-	(1 850 326)	24 988 838	(2 064 843)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)				
И т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)				
И т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 18 г.	334 395	(-)	210 607 134	(210 588 918)		(-)		352 611	(-)
	5420	за 20 17 г.	414 485	(-)	198 541 374	(198 621 464)		(-)		334 395	(-)
в том числе: сырье и материалы		за 20 18 г.	151 013	(-)	745 308	(717 138)		(-)		179 183	(-)
		за 20 17 г.	190 675	(-)	628 357	(668 019)		(-)		151 013	(-)
запасные части		за 20 18 г.	1 269	(-)	0	(873)		-		396	(-)
		за 20 17 г.	1 337	(-)	448	(516)		-		1 269	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи		за 20 18 г.	175 107	(-)	206 870 515	(206 879 336)		-		166 286	(-)
		за 20 17 г.	222 473	(-)	195 482 536	(195 529 902)		-		175 107	(-)
затраты в незавершенном производстве		за 20 18 г.	7 006	(-)	2 991 311	(2 991 571)		-		6 746	(-)
		за 20 17 г.	0	(-)	2 430 033	(2 423 027)		-		7 006	(-)
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
							погашение	списание на финансовый результат	начисление/ (восстановление) резерва, нетто			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 18 г.	10 189	(0)	13 049	-	(0)	(-)	17 079	(-)	23 237	(17 079)
	5521	за 20 17 г.	-	(-)	10 189	-	(-)	(-)	-	(-)	10 189	(-)
в том числе: покупатели электроэнергии		за 20 18 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 17 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
прочие		за 20 18 г.	10 189	(0)	13 049	-	(0)	(-)	17 079	(-)	23 237	(17 079)
		за 20 17 г.	0	(-)	10 189	-	(0)	(-)	-	(-)	10 189	(-)
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 18 г.	35 025 078	(13 054 125)	1 719 062 562	-	(1 715 286 559)	(202 871)	1 470 342	-	38 598 211	(14 524 467)
	5530	за 20 17 г.	30 261 578	(10 955 127)	1 801 020 334	-	(1 796 241 887)	(4 759)	2 098 998	-	35 035 266	(13 054 125)
в том числе: покупатели и заказчики		за 20 18 г.	29 631 287	(11 819 466)	418 303 276	-	(413 907 775)	(46 331)	1 145 845	-	33 980 457	(12 965 311)
		за 20 17 г.	27 102 190	(10 317 595)	589 053 229	-	(586 522 296)	(1 836)	1 501 871	-	29 631 287	(11 819 466)
авансы выданные		за 20 18 г.	1 933 475	(5 395)	184 760 859	-	(185 949 419)	(521)	(0)	-	744 394	(5 395)
		за 20 17 г.	83 569	(5 395)	174 562 846	-	(172 712 940)	(-)	(0)	-	1 933 475	(5 395)
прочая		за 20 18 г.	3 417 965	(1 229 264)	997 683 235	-	(997 344 687)	(156 019)	324 497	-	3 600 495	(1 553 761)
		за 20 17 г.	3 031 022	(632 137)	940 862 826	-	(940 472 960)	(2 923)	597 127	-	3 417 965	(1 229 264)
по налогам и сборам		за 20 18 г.	4 677	(-)	116 852 050	-	(116 620 760)	(-)	-	-	235 967	(-)
		за 20 17 г.	20 473	(-)	95 389 837	-	(95 405 634)	(-)	-	-	4 677	(-)
по страховым взносам		за 20 18 г.	37 674	(-)	1 463 143	-	(1 463 919)	(-)	-	-	36 898	(-)
		за 20 17 г.	24 324	(-)	1 141 407	-	(1 128 057)	(-)	-	-	37 674	(-)
и т.д.												
Итого	5500	за 20 18 г.	35 035 267	(13 054 125)	1 719 075 611	-	(1 715 286 559)	(202 871)	1 487 421	x	38 621 448	(14 541 546)
	5520	за 20 17 г.	30 261 578	(10 955 127)	1 801 020 334	-	(1 796 241 887)	(4 759)	2 098 998	x	35 035 266	(13 054 125)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.			На 31 декабря 20 17 г.			На 31 декабря 20 16 г.	
		учтенная по условиям договора		балансовая стоимость	учтенная по условиям договора		балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
		16 520 148	4 005 659		16 952 950	4 576 932	14 908 113		
Всего	5540	16 517 033	3 890 490		15 564 585	4 368 134	14 065 055		4 578 382
в том числе: по купонам и заказчикам									4 369 480
прочие		3 115	115 169		1 388 365	208 798	843 058		208 902

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные	выбыло		перевод из долго в краткосрочную задолженность	
						погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 18 ____ г.	0	17 457	-	(-)	(-)	(-)	17 457
	5571	за 20 17 ____ г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
		за 20 18 ____ г.	0	17 457	-	(-)	(-)	(-)	17 457
		за 20 17 ____ г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	0
в том числе: поставщики и подрядчики									
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 18 ____ г.	30 193 632	1 727 325 719	-	(1 728 517 128)	(16 187)	-	28 986 036
	5580	за 20 17 ____ г.	28 663 255	1 609 987 297	-	(1 608 434 012)	(22 908)	-	30 193 632
		за 20 18 ____ г.	17 363 358	397 861 902	-	(397 451 183)	(3 422)	-	17 770 655
		за 20 17 ____ г.	15 384 224	373 373 725	-	(371 394 318)	(273)	-	17 363 358
в том числе: поставщики и подрядчики		за 20 18 ____ г.	11 608 372	211 203 739	-	(212 651 431)	(12 644)	-	10 148 036
		за 20 17 ____ г.	11 352 023	191 074 740	-	(190 797 359)	(21 032)	-	11 608 372
		за 20 18 ____ г.	1 159 435	115 697 292	-	(115 904 336)	(-)	-	952 391
		за 20 17 ____ г.	1 768 046	93 642 263	-	(94 250 874)	(-)	-	1 159 435
по налогам и сборам		за 20 18 ____ г.	62 467	995 863 414	-	(995 810 806)	(121)	-	114 954
		за 20 17 ____ г.	158 962	946 279 044	-	(946 373 936)	(1 603)	-	62 467
		за 20 18 ____ г.	-	5 198 556	-	(5 198 556)	(-)	-	-
		за 20 17 ____ г.	-	4 451 793	-	(4 451 793)	(-)	-	-
оплата труда		за 20 18 ____ г.	-	1 500 816	-	(1 500 816)	(-)	-	-
		за 20 17 ____ г.	-	1 165 732	-	(1 165 732)	(-)	-	-
по страховым взносам		за 20 18 ____ г.	30 193 632	1 727 343 176	-	(1 728 517 128)	(16 187)	x	29 003 493
		за 20 17 ____ г.	28 663 255	1 609 987 297	-	(1 608 434 012)	(22 908)	x	30 193 632
Итого	5550	за 20 18 ____ г.	30 193 632	1 727 343 176	-	(1 728 517 128)	(16 187)	x	29 003 493
	5570	за 20 17 ____ г.	28 663 255	1 609 987 297	-	(1 608 434 012)	(22 908)	x	30 193 632

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Всего	5590	11 263	14 662	6 467
в том числе:				
поставщики и подрядчики		11 084	14 501	6 467
прочие		179	161	-
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 18 г.	За 20 17 г.
Материальные затраты	5610	334 167 539	312 564 855
Расходы на оплату труда	5620	4 987 111	4 539 223
Отчисления на социальные нужды	5630	1 221 181	1 118 965
Амортизация	5640	555 739	612 399
Прочие затраты	5650	3 377 547	3 251 988
Итого по элементам	5660	344 309 117	322 087 430
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(6746)	(7 006)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	344 302 371	322 080 424

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма/ Рекласс	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 200 338	2 027 062	(2 585 971)	(1 449 270)	3 192 159
в том числе краткосрочные административные разбирательства		20 575	16 870	(6 013)	(6 925)	24 507
предстоящая оплата персоналу отпусков и вознаграждений по итогам года		1 193 261	1 236 769	(1 480 312)	39 707	989 425
судебные разбирательства		2 448 788	569 561	(1 038 508)	(696 549)	1 283 292
предстоящая обязанность по оплате потребленных работ, услуг		629 936	133 145	(35 094)	(348 353)	379 634
штрафные санкции за нарушение условий договоров		842 027	70 717	(-)	(397 443)	515 301
разбирательство в отношении налоговых проверок		26 044	-	(26044)	(-)	0
в том числе долгосрочные вознаграждения по итогам года		39707	-	-	(39707)	0

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
банковская гарантия		-	-	-
Выданные - всего	5810	154 681	182 368	191 764
в том числе:				
Обеспечение исполнения гос. контракта		2 280	1 056	931
Обеспечение участия в аукционе		-	1 795	12 278
Банковская гарантия		152 010	178 049	178 049
Обеспечение участия в открытом конкурсе		391	1 468	506

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 20 18 ____ г.		3а 20 17 ____ г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	(- -)	-
	5920	-	-	(- -)	-
в том числе:					
(наименование цели)	20 ____ г.	-	-	(- -)	-
	20 ____ г.	-	-	(- -)	-
и т.д.		-	-	-	-

Руководитель

А.В. Ковалев

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 08 " февраля 20 19 г.



**Текстовые пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год
Акционерного общества «Мосэнергосбыт»**

Москва, 2019 год

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	8
3.	ИЗМЕНЕНИЯ В ПОРЯДКЕ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ В 2018 ГОДУ.....	18
4.	ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	18
5.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД	18

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Мосэнергосбыт» (далее – «Общество») за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1 Общие сведения

Акционерное общество «Мосэнергосбыт» создано решением общего собрания акционеров АО «Мосэнерго» (Протокол от 2 марта 2005 г. № 1).

Полное наименование: Акционерное общество «Мосэнергосбыт».

Сокращенное наименование: АО «Мосэнергосбыт».

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве за номером 77 № 005900308 от 1 апреля 2005 г.

ОГРН 1057746557329

Фактическая дата начала деятельности Общества – 1 апреля 2005 г.

Место нахождения: 117312, Москва, ул. Вавилова, д. 9.

Адрес для корреспонденции: 117312, Москва, ул. Вавилова, д. 9.

Телефон: + 7 (499) 550-03-33

Факс: + 7 (499) 550-03-33

Общество является крупнейшей энергосбытовой компанией в России и имеет статус гарантирующего поставщика Москвы и Московской области. Основное направление деятельности Общества – поставка электрической энергии потребителям Московского региона.

Бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех обособленных подразделений и филиалов.

АО «Мосэнергосбыт» имеет 12 отделений в г. Москве, 13 территориальных отделений в Московской области, 2 филиала. Перечень отделений и филиалов указан на сайте АО «Мосэнергосбыт» по адресу: <http://www.mosenergobyt.ru/website/faces/common/about/structure/regions>

Число работников списочного состава Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г. – 4211 человек, 31 декабря 2017 г. – 4 160 человек, на 31 декабря 2016 г. – 4 145 человек..

Данные представлены в тысячах рублей (тыс. руб.), если не указано иное; отрицательные значения показаны в скобках.

1.1.1 Структура Общества

Решением внеочередного общего собрания акционеров АО «Мосэнергосбыт» (протокол от 09 апреля 2018 г. № 28) утвержден Устав Общества в новой редакции.

Изменения в Устав АО «Мосэнергосбыт», внесены в целях приведения Устава в соответствие с требованиями законодательства об акционерных обществах и исключения указания на то, что Общество является публичным.

В соответствии с Уставом АО «Мосэнергосбыт», в Обществе действуют следующие органы управления:

- Общее собрание акционеров;

- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Состав Совета директоров АО «Мосэнергосбыт»

В период с 12 декабря 2018 г. и по состоянию на 31 декабря 2018 г. в состав Совета директоров Общества, избранного решением внеочередного Общего собрания акционеров 12.12.2018 (Протокол от 14 декабря 2018 г. № 34), входят:

№	ФИО	Пост в Совете директоров	Место работы и занимаемая должность на момент выдвижения
1	Орлов Дмитрий Станиславович	Председатель Совета директоров	Руководитель Блока розничного бизнеса ПАО «Интер РАО»
2	Абрамков Александр Евгеньевич	Член Совета директоров	Вице-президент – Директор макрорегионального филиала «Центр» ПАО «Ростелеком»
3	Ковалев Андрей Викторович	Член Совета директоров	Генеральный директор АО «Мосэнергосбыт»
4	Гасангаджиев Гасан Гизбуллагович	Член Совета директоров	Руководитель Департамента жилищно-коммунального хозяйства города Москвы
5	Кузнецов Дмитрий Сергеевич	Член Совета директоров	Руководитель Блока безопасности и режима ПАО «Интер РАО»
6	Мирошниченко Евгений Николаевич	Член Совета директоров	Член Правления – Руководитель финансово-экономического центра ПАО «Интер РАО»
7	Зверев Константин Аркадьевич	Член Совета директоров	Руководитель Департамента развития Блока розничного бизнеса ПАО «Интер РАО»
8	Ртищева Евгения Владимировна	Член Совета директоров	Руководитель направления маркетинга и брендинга Блока Информационной политики ПАО «Интер РАО»
9	Сидоренко Василий Михайлович	Член Совета директоров	Руководитель Департамента претензионно-исковой и договорной работы Блок правовой работы ПАО «Интер РАО»

В период с 03 сентября 2018 г до 12 декабря 2018 г. в состав Совета директоров Общества, избранного решением внеочередного Общего собрания акционеров (Протокол от 03 сентября 2018 г. № 33), входили:

№	ФИО	Пост в Совете директоров	Место работы и занимаемая должность на момент выдвижения
1	Орлов Дмитрий Станиславович	Председатель Совета директоров	Руководитель Блока розничного бизнеса ПАО «Интер РАО»
2	Абрамков Александр Евгеньевич	Член Совета директоров	Вице-президент – Директор макрорегионального филиала «Центр» ПАО «Ростелеком»
3	Ковалев Андрей Викторович	Член Совета директоров	Генеральный директор АО «Мосэнергосбыт»
4	Гасангаджиев Гасан Гизбуллагович	Член Совета директоров	Руководитель Департамента жилищно-коммунального хозяйства города Москвы
5	Кузнецов Дмитрий Сергеевич	Член Совета директоров	Руководитель Блока безопасности и режима ПАО «Интер РАО»
6	Мирошниченко Евгений Николаевич	Член Совета директоров	Член Правления – Руководитель финансово-экономического центра ПАО «Интер РАО»
7	Зверев Константин Аркадьевич	Член Совета директоров	Руководитель Департамента развития Блока розничного бизнеса ПАО «Интер РАО»
8	Князев Владимир Александрович	Член Совета директоров	Директор по связям с общественностью - руководитель Блока информационной политики ПАО «Интер РАО»
9	Сидоренко Василий Михайлович	Член Совета директоров	Руководитель Департамента претензионно-исковой и договорной работы Блок правовой работы ПАО «Интер РАО»

В период с 18 июля 2018 г. и до 03 сентября 2018 г. в состав Совета директоров Общества, избранного решением внеочередного Общего собрания акционеров (Протокол от 18 июля 2018 г. № 32), входили:

№	ФИО	Пост в Совете директоров	Место работы и занимаемая должность на момент выдвижения
1	Орлов Дмитрий Станиславович	Председатель Совета директоров	Сведения отсутствуют
2	Абрамков Александр Евгеньевич	Член Совета директоров	Сведения отсутствуют
3	Ковалев Андрей Викторович	Член Совета директоров	Сведения отсутствуют
4	Гасангаджиев Гасан Гизбуллагович	Член Совета директоров	Сведения отсутствуют
5	Кузнецов Дмитрий Сергеевич	Член Совета директоров	Сведения отсутствуют
6	Мирошниченко Евгений Николаевич	Член Совета директоров	Сведения отсутствуют
7	Зверев Константин Аркадьевич	Член Совета директоров	Сведения отсутствуют
8	Назаров Антон Анатольевич	Член Совета директоров	Сведения отсутствуют
9	Сидоренко Василий Михайлович	Член Совета директоров	Сведения отсутствуют

В период с 18 мая 2018 г. и до 18 июля 2018 г. в состав Совета директоров Общества, избранного решением годового Общего собрания акционеров (Протокол от 18 мая 2018 г. № 29), входили:

№	ФИО	Пост в Совете директоров	Место работы и занимаемая должность на момент выдвижения
1	Орлов Дмитрий Станиславович	Председатель Совета директоров	Руководитель Блока розничного бизнеса ПАО «Интер РАО»
2	Абрамков Александр Евгеньевич	Член Совета директоров	Вице-президент по административным вопросам ПАО «Ростелеком»
3	Ковалев Андрей Викторович	Член Совета директоров	Генеральный директор АО «Мосэнергосбыт»
4	Гасангаджиев Гасан Гизбуллагович	Член Совета директоров	Руководитель Департамента жилищно-коммунального хозяйства города Москвы
5	Мирсияпов Ильнар Ильбатырович	Заместитель председателя Совета директоров	Член Правления – Руководитель Блока стратегии и инвестиций ПАО «Интер РАО»
6	Мирошниченко Евгений Николаевич	Член Совета директоров	Член Правления – Руководитель финансово-экономического центра ПАО «Интер РАО»
7	Зверев Константин Аркадьевич	Член Совета директоров	Руководитель Департамента развития Блока розничного бизнеса ПАО «Интер РАО»
8	Назаров Антон Анатольевич	Член Совета директоров	Директор по связям с общественностью, руководитель Блока информационной политики ПАО «Интер РАО»
9	Сидоренко Василий Михайлович	Член Совета директоров	Руководитель Департамента претензионно-исковой и договорной работы Блок правовой работы ПАО «Интер РАО»

В период с 02 марта 2018 г. до 18 мая 2018 г. в состав Совета директоров Общества, избранного решением внеочередного Общего собрания акционеров (Протокол от 02 марта 2018 г. № 27), входили:

№	ФИО	Пост в Совете директоров	Место работы и занимаемая должность на момент выдвижения
1	Орлов Дмитрий Станиславович	Председатель Совета директоров	Руководитель Блока розничного бизнеса ПАО «Интер РАО»
2	Абрамков Александр Евгеньевич	Член Совета директоров	Вице-президент – Директор макрорегионального филиала «Центр» ПАО «Ростелеком»
3	Ковалев Андрей Викторович	Член Совета директоров	Генеральный директор ПАО «Мосэнергосбыт»
4	Гасангаджиев Гасан Гизбуллагович	Член Совета директоров	Руководитель Департамента жилищно-коммунального хозяйства города Москвы
5	Мирсияпов Ильнар Ильбатырович	Заместитель председателя	Член Правления – Руководитель Блока стратегии и инвестиций ПАО «Интер РАО»

№	ФИО	Пост в Совете директоров	Место работы и занимаемая должность на момент выдвижения
		Совета директоров	
6	Мирошниченко Евгений Николаевич	Член Совета директоров	Член Правления – Руководитель финансово-экономического центра ПАО «Интер РАО»
7	Емельянова Ольга Викторовна	Член Совета директоров	Руководитель департамента налогового и публичного права Блок правовой работы ПАО «Интер РАО»
8	Назаров Антон Анатольевич	Член Совета директоров	Директор по связям с общественностью, руководитель Блока информационной политики ПАО «Интер РАО»
9	Зверев Константин Аркадьевич	Член Совета директоров	Руководитель Департамента операционной эффективности Блока розничного бизнеса ПАО «Интер РАО».

В период с 09 июня 2017 г. и по состоянию на 18 мая 2018 г. в состав Совета директоров Общества, избранного решением годового Общего собрания акционеров (Протокол от 9 июня 2017 г. № 26), входили:

№	ФИО	Пост в Совете директоров	Место работы и занимаемая должность на момент выдвижения
1	Орлов Дмитрий Станиславович	Председатель Совета директоров	Руководитель Блока розничного бизнеса ПАО «Интер РАО»
2	Абрамков Александр Евгеньевич	Член Совета директоров	Вице-президент по административным вопросам ПАО «Ростелеком»
3	Ковалев Андрей Викторович	Член Совета директоров	Генеральный директор АО «Мосэнергосбыт»
4	Ливинский Павел Анатольевич	Член Совета директоров	Руководитель Департамента топливно-энергетического хозяйства города Москвы
5	Мирсияпов Ильнар Ильбатырович	Заместитель председателя Совета директоров	Член Правления – Руководитель Блока стратегии и инвестиций ПАО «Интер РАО»
6	Мирошниченко Евгений Николаевич	Член Совета директоров	Член Правления – Руководитель финансово-экономического центра ПАО «Интер РАО»
7	Емельянова Ольга Викторовна	Член Совета директоров	Руководитель департамента налогового и публичного права Блок правовой работы ПАО «Интер РАО»
8	Назаров Антон Анатольевич	Член Совета директоров	Директор по связям с общественностью, руководитель Блока информационной политики ПАО «Интер РАО»
9	Лозовский Иван Владимирович	Член Совета директоров	Руководитель Департамента методологии энергосбытовой деятельности Блока розничного бизнеса ПАО «Интер РАО»

1.2 Единоличный исполнительный орган

С 17 апреля 2013 г. решением Совета директоров АО «Мосэнергосбыт» сроком на 3 года Генеральным директором АО «Мосэнергосбыт» избран Ковалев Андрей Викторович. С 17 апреля 2016 года с Ковалевым А.В. на основании решения Совета директоров от 30 марта 2016 г. (Протокол от 1 апреля 2016 г. № 7/16) заключен новый трудовой договор сроком на 3 года.

1.3 Состав Правления АО «Мосэнергосбыт»

Правление АО «Мосэнергосбыт» прекратило свои полномочия 07.05.2018 в связи с прекращением публичного статуса Общества, утверждением и государственной регистрацией Устава Общества, не предусматривающего формирование коллегиального исполнительного органа.

В период с 28 июня 2017 г. по 07.05.2018 в состав Правления Общества (протокол Совета директоров от 29 июня 2017 г. № 15/17) входили:

№	ФИО	Пост в Правлении	Занимаемая должность
1.	Ковалев Андрей Викторович	Председатель	Генеральный директор
2.	Пескова Ирина Владимировна	Член Правления	Заместитель генерального директора по правовому и корпоративному обеспечению
3.	Кужилин Александр Владимирович	Член Правления	Заместитель генерального директора по персоналу и административным вопросам
4.	Роганова Ольга Евгеньевна	Член Правления	Первый заместитель генерального директора
5.	Ходыкин Вячеслав Геннадьевич	Член Правления	Заместитель генерального директора по экономике и финансам

1.4 Состав Ревизионной комиссии АО «Мосэнергосбыт»

В состав Ревизионной комиссии Общества, избранной на годовом Общем собрании акционеров (Протокол от 21 мая 2018 г. № 29), входят:

№	ФИО	Пост в Ревизионной комиссии	Место работы на дату избрания	Занимаемая должность на дату избрания
1.	Андреева Оксана Леонидовна	Член ревизионной комиссии	ПАО «Интер РАО»	Руководитель департамента аудита сбытовых активов и трейдинга Блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО»
2	Кузнецов Иван Юрьевич	Член ревизионной комиссии	АО «Мосэнергосбыт»	Начальник управления внутреннего аудита
3.	Волосюк Константин Валерьевич	Член ревизионной комиссии	ПАО «Интер РАО»	Аудитор дирекции аудита торговой деятельности Департамента аудита сбытовых активов и трейдинга Блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО»
4.	Лоташ Сергей Анатольевич	Член ревизионной комиссии	АО «Мосэнергосбыт»	Аудитор управления внутреннего аудита
5.	Фролов Виталий Николаевич	Член ревизионной комиссии	ПАО «Интер РАО»	Руководитель дирекции аудита тепловой энергии Департамента аудита сбытовых активов и трейдинга Блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО»

1.5 Выплаты вознаграждения членам Совета директоров и Ревизионной комиссии

Выплаты вознаграждения членам Совета директоров и Ревизионной комиссии, действовавшим в 2018 году, составили:

	Совет директоров	Ревизионная комиссия
Компенсации	—	—
Вознаграждения	23	175
Из них:		
за участие в заседаниях	23	—
за участие в проверках	—	175
дополнит. вознаграждения	—	—
Итого		

Выплаты вознаграждения членам Совета директоров и Ревизионной комиссии, действовавшим в 2017 году составили:

	Совет директоров	Ревизионная комиссия
Компенсации	—	—
Вознаграждения	4 390	208
Из них:		
за участие в заседаниях	4 390	—
за участие в проверках	—	208
дополнит. вознаграждения	—	—
Итого	4 390	208

1.6 Выплаты вознаграждения членам Правления

Виды вознаграждений	Янв-апр. 2018 г.	2017 г.
Заработная плата	12 206	37 102
Премии	28 416	30 897
Компенсация расходов	434	1 373
Иные виды вознаграждения	–	1 333
Итого	41 456	70 705

1.7 Официальные курсы валют, установленные ЦБ РФ

Наименование валюты	На 31 декабря 2018 г., руб.	На 31 декабря 2017 г., руб.
1 доллар США	69,4706	57,6002
1 евро	79,4605	68,8668

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Министерства Финансов Российской Федерации № 106н от 6 октября 2008 г., «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства Финансов № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 29 марта 2017 г.). Бухгалтерская отчетность Общества за 2017 год подготовлена в соответствии с тем же законом и положениями.

Учетная политика АО «Мосэнергосбыт» на 2018 год утверждена приказом от 27 декабря 2017 г. № ПО/1-1130/17 «Об утверждении Учетной политики ПАО «Мосэнергосбыт» по бухгалтерскому учету на 2018 год».

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резервы, созданные в связи с признанием оценочных обязательств:
 - незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства по искам к Обществу;
 - незавершенные на отчетную дату административные разбирательства по вопросу привлечения Общества к административной ответственности;
 - предстоящая обязанность оплаты оказанных услуг на досудебной стадии выявления разногласий с исполнителями услуг;
 - штрафные санкции за нарушение условий договоров;

Неопределенность в отношении величины резерва по сомнительным долгам обусловлена общим состоянием экономики России, а также индивидуальными предпринимательскими рисками контрагентов, что в целом определяет возможную волатильность данного вида резерва.

Неопределенность в отношении величины резерва под обесценение финансовых вложений в виде инвестиционного пая обусловлена состоянием экономики России и уровнем деловой активности.

Неопределенность в отношении величины резерва под обесценение финансовых вложений в уставные капиталы (акции) дочерних обществ обусловлена предпринимательскими рисками, присущими деятельности дочерних обществ.

Неопределенность в отношении величины резерва под обесценение финансовых вложений в облигации обусловлена изменением рыночных процентных ставок в течение периода и высокой вероятностью их влияния на ставку дисконтирования, которая используется при расчете приведенной стоимости актива на отчетную дату.

Неопределенность в отношении величины резерва под обесценение финансовых вложений в приобретенные права требования обусловлена общим состоянием экономики России, а также индивидуальными предпринимательскими рисками контрагентов.

Неопределенность, существующая в отношении срока вступления в законную силу и величины оценочных обязательств, связанных с незавершенными на отчетную дату судебными спорами, обусловлена сложностью дел, с учетом которой суд может истребовать дополнительные доказательства и отложить рассмотрение спора для изучения представленных документов, наличием условий необходимости привлечения к участию в деле третьих лиц, проведения сверки расчетов со стороной по спору, и оценкой результатов экспертиз судом. Также к участию в деле может самостоятельно заявиться любой из потребителей электроэнергии, разногласия по которому являются предметом спора, и при наличии оснований суд привлекает его к участию в деле.

Неопределенность, существующая в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства в виде предстоящей обязанности оплаты оказанных услуг на досудебной стадии выявления разногласий с исполнителями услуг находится во взаимосвязи с незавершенными судебными разбирательствами по искам к Обществу относительно величин взаимосвязанных обязательств.

Неопределенность, существующая в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства в виде штрафных санкций за нарушение условий договоров, находится во взаимосвязи с незавершенными судебными разбирательствами по искам к Обществу и волеизъявлением контрагента относительно величины штрафной санкции и момента ее истребования.

Неопределенность, существующая в отношении срока исполнения и (или) величины оценочных обязательств, связанных с незавершенными на отчетную дату административными разбирательствами по вопросу привлечения Общества к административной ответственности, обусловлена тем, что антимонопольный орган самостоятельно с учетом сложности и необходимости сбора доказательств определяет сроки рассмотрения дел и вправе вынести постановление о назначении административного наказания в виде штрафа в любое время с момента выявления нарушения до истечения сроков давности привлечения к административной ответственности. При этом в силу особенностей привлечения к административной ответственности за нарушение антимонопольного законодательства организация может быть привлечена к административной ответственности с момента совершения нарушения до истечения 4-х лет. При этом момент привлечения к административной ответственности в пределах указанного срока полностью зависит от стратегии поведения антимонопольного органа и ограничен только сроками давности. Неопределенность величины оценочного обязательства обусловлена тем, что законодательство об административных правонарушениях устанавливает минимальную и максимальную границу возможных штрафов, в пределах которой антимонопольный орган исходя из алгоритма расчета, установленного в примечании к ст. 14.31 КоАП РФ, назначает штраф с обязательным учетом наличияотягчающих обстоятельств, увеличивающих размер штрафа, и исполнения в установленный срок предписания об устранении нарушения.

При отражении в учете резервов, созданных в связи с признанием оценочных обязательств под предстоящие выплаты персоналу, отсутствуют существенные риски возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств года, следующего за отчетным. Расчетная величина резерва под предстоящую оплату отпусков основывается на фактических показателях количества неотгулянных дней отпуска по каждому

работнику; расчетная величина резерва под годовое вознаграждение учитывает фактически отработанное время и фактический средний заработок в разрезе каждого работника из учетной системы «Зарплата и Управление персоналом»; резервы под прочие премии, относящиеся к отчетному периоду, рассчитываются исходя из ожидаемого выполнения показателей эффективности, влияющих на объем премирования.

2.1 Нематериальные активы (НМА)

Учет НМА ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

2.1.1 Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе НМА

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается:

- совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций;
- сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности.

2.1.2 Оценка при принятии НМА к бухгалтерскому учету

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

2.1.3 Переоценка НМА

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

2.1.4 Проверка на обесценение НМА

Общество проверяет нематериальные активы на наличие признаков возможного обесценения перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы».

2.1.5 Сроки полезного использования НМА

Сроки полезного использования объектов НМА устанавливаются исходя:

- из сроков действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности,
- ожидаемого срока использования объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды. Срок полезного использования определяется специальной комиссией.

При модернизации (доработке) НМА срок полезного использования НМА может пересматриваться в сторону увеличения на основании экспертного мнения технических специалистов Общества.

2.1.6 Способ начисления амортизации НМА

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Сроки полезного использования НМА:

- программное обеспечение, лицензии – 13-60 мес.;

- фирменный знак – 96-120 мес.

2.1.7 Порядок учета платежей за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности

Учет платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной собственности, установленных договором, осуществляется в следующем порядке:

- периодические платежи, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются в расходы отчетного периода;
- платежи, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются как расходы будущих периодов (прочие оборотные или внеоборотные активы) и подлежат списанию на расходы в течение срока действия договора.

2.1.8 Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется:

- исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом; или
- исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

2.2 Основные средства (ОС) и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 г. № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30 декабря 1993 г. № 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

2.2.1 Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 40 000 рублей.

2.2.2 Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

2.2.3 Способ учета объектов недвижимости

Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

2.2.4 Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.2.5 Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Первоначальной стоимостью ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается:

- стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией;
- стоимость, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты ОС.

2.2.6 Переоценка ОС

Переоценка однородных объектов ОС осуществляется по текущей (восстановительной) стоимости не чаще одного раза в три года (на конец отчетного года) при условии более чем на 10% изменения текущей стоимости объекта по сравнению с балансовой стоимостью по следующим группам ОС: здания и сооружения.

Переоцененные объекты основных средств отражаются к бухгалтерскому учету по текущей (восстановительной) стоимости.

2.2.7 Способ начисления амортизации

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов): линейный способ. Повышающий коэффициент при начислении амортизации не применяется.

2.2.8 Сроки полезного использования

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Срок полезного использования основных средств относится к оценочным значениям. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету исходя из предполагаемого срока его использования.

Объекты основных средств, введенные в эксплуатацию с 1 января 2002 г.: срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Сроки полезного использования по группам основных средств

№ п/п	Показатели	Срок полезного использования
1	Основные средства	
	В том числе:	
1.1	Здания	от 13 до 94 лет
1.2	Сооружения	от 5 до 30 лет
1.3	Транспорт	от 5 до 7 лет
1.4	Административно-хозяйственное оборудование	от 3 до 12 лет
1.5	Машины и оборудование	от 2 до 20 лет

2.2.9 Объекты, на которые не начисляется амортизация

Амортизация не начисляется:

- по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.);
- приостанавливается начисление амортизации по объектам основных средств, переведенным на консервацию (согласно установленному порядку) на срок свыше трех месяцев.

2.2.10 Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.2.11 Порядок отражения ОС в бухгалтерской отчетности

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Здания и сооружения показаны по переоцененной стоимости за минусом накопленной амортизации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств и расходы от списания основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

2.3 Материально-производственные запасы (МПЗ)

Учет МПЗ ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28 декабря 2001 г. № 119н.

2.3.1 Состав МПЗ

- материалы, запасные части, комплектующие изделия;
- топливо;
- товары для перепродажи (в том числе электроэнергия, приобретенная с целью перепродажи (остатков не имеет)).

2.3.2 Способы оценки МПЗ по их группам (видам)

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.3.3 Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

Материально-производственные запасы всех групп оцениваются при их отпуске в производство, продаже и ином выбытии по средней себестоимости.

Средняя себестоимость отпуска МПЗ, учитываемых по фактической себестоимости, определяется для каждой номенклатурной позиции путем деления общей себестоимости запасов с одним номенклатурным номером на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца до момента отпуска (скользящая средняя оценка).

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

2.4 Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

По задолженности юридических и физических лиц анализу на предмет необходимости начисления резерва подлежит вся дебиторская задолженность. Выявленная просроченная дебиторская задолженность разделяется на следующие три группы:

- дебиторы – юридические лица – потребители на оптовом рынке электроэнергии и мощности (ОРЭМ);
- дебиторы – юридические лица со специфической платежной дисциплиной, к задолженности которых применяется индивидуальный подход при расчете резерва;
- прочие дебиторы (юридические и физические лица).

Процент резервирования рассчитывается по каждой группе в отдельности в соответствии с методикой формирования резерва.

Начисленный резерв признается в составе прочих расходов Общества за вычетом признанных доходов от восстановлений резерва, признанного в предыдущий отчетный период.

2.5 Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н (с изменениями и дополнениями). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка в бухгалтерском учете отражается следующим образом:

- при реализации электроэнергии на оптовом и на розничном рынке электрической энергии – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца, в котором фактически произошло

потребление электроэнергии потребителями;

- при выполнении прочих работ и услуг – при принятии результатов работ и услуг заказчиком;
- при сдаче активов в аренду – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца;
- при продаже товаров, готовой продукции – по мере перехода права собственности на товары, готовую продукцию к покупателям.

2.6 Договоры строительного подряда

В соответствии с п. 2 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» к договорам строительного подряда относятся договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда определяется «по мере готовности». Способ «по мере готовности» заключается в том, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

2.7 Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Порядок формирования себестоимости произведенной продукции, работ, услуг установлен Методикой «Формирование себестоимости произведенной и реализованной продукции, работ, услуг, расходов, связанных с продажей товаров» АО «Мосэнергосбыт».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы их осуществления.

Расходы группируются по статьям затрат по видам деятельности.

Себестоимость прочих товаров, работ, услуг промышленного характера учитывается на отдельных субсчетах счета 20 «Основное производство» и ежемесячно списывается на счет 90 «Продажи» как Себестоимость продаж.

Административно-управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» как Управленческие расходы.

Затраты, одновременно относящиеся как к деятельности, связанной со сбытом электрической энергии, так и к деятельности по производству продукции, выполнению работ, оказанию услуг (кроме затрат, относящихся к общехозяйственным расходам), отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» с последующим распределением расходов на счета 20 и 44.

Все расходы на продажу электроэнергии, в т.ч. затраты, связанные со сбытом (продажей), затраты на услуги, связанные со сделками купли-продажи электроэнергии, транспортировку электроэнергии, расходы по приобретению мощности, сбытовые расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» по статьям затрат и ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» как Коммерческие расходы.

Покупная стоимость электроэнергии ежемесячно в полной сумме списывается со счета 41 «Товары» на счет 90 «Продажи» и составляет себестоимость продаж.

2.8 Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

2.8.1 Способ учета процентов по кредитам и займам

Проценты, причитающиеся к оплате, отражаются (начисляются) равномерно в течение срока действия договора кредита и займа.

2.8.2 Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные расходы по займам списываются на финансовый результат в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.9 Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в раздел «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; б) возвраты, связанные с расчетами с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками; в) денежные потоки, связанные с расчетами с подотчетными лицами, расчетами по заработной плате и дивидендам, расчетами с внебюджетными фондами; г) обороты, связанные с уплатой в бюджет и возвратом из бюджета налогов в связи с переплатой, е) денежные потоки по агентским договорам, где Общество как агент участвует в расчетах.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) покупка и перепродажа финансовых вложений; б) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений, в) кредиты и займы полученные со сроком погашения до 3-х месяцев для операционных целей (при условии, что сворачивается получение и погашение кредита, полученного и погашенного в разрезе одного банка по одному договору).

2.10 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. № 48н.

2.11 Информация по сегментам

В соответствии с критериями, установленными ПБУ 12/2010 «*Информация по сегментам*» (утв. приказом МФ РФ от 8 ноября 2010 г. № 143н) Общество не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам. Общество осуществляет деятельность в одном сегменте: распределение электроэнергии в Москве и Московской области, которые обладают схожими характеристиками и рисками. Доля выручки, приходящейся на распределение электроэнергии в Московском регионе, составляет в 2018 году в общей выручке 98,42% (2017 год - 98,61 %). Покупатели электроэнергии, на которых приходится 10% и более от общего объема выручки от реализации электроэнергии на каждого, отсутствуют.

2.12 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. К расходам будущих периодов; затраты на осуществление в будущем технической поддержки программных продуктов и иные аналогичные расходы, которые не представляется возможным классифицировать как авансы, т.к. по условиям договора или в соответствии с требованиями законодательства и нормативных актов, или в соответствии с обычаями делового оборота возврат перечисленных денежных средств невозможен, включая досрочное расторжение договора, при условии, что они относятся к разным отчетным годам; другие затраты.

В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть включается в раздел баланса «Прочие оборотные активы».

2.13 Финансовые вложения

В соответствии с п. 20. ПБУ 19/02 «*Учет финансовых вложений*», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н, финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, отражается по балансовой стоимости за минусом обесценения.

2.14 Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка Организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

2.15 Централизованное ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета филиалов «Мосэнергосбыт – технический центр», «Центр дистанционного обслуживания» и прочих обособленных подразделениях Общества осуществляется централизованно отделами, находящимися в подчинении у главного бухгалтера Общества.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В ПОРЯДКЕ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ В 2018 ГОДУ

В соответствии с Методикой «Формирование себестоимости произведенной и реализованной продукции, работ, услуг, расходов, связанных с продажей товаров» действующей 2018 году, учет административно-управленческих расходов перенесен с отдельного субсчета к счету 44 на счет 26 «Общехозяйственные расходы». В связи с этим в Отчете о финансовых результатах за 2018 год в целях сопоставимости данных общехозяйственные (управленческие) расходы 2017 года выделены из строки 2210 «Коммерчески расходы» и перенесены в строку 2220 «Управленческие расходы». Указанные изменения обеспечивают более достоверное представление фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности АО «Мосэнергосбыт» и рациональность.

Другие изменения в порядок отражения и представления в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 2018 год в сравнении с 2017 годом не вносились.

4. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Изменение в презентации управленческих расходов в отчетности за 2018 год

Наименование показателя ОФР	Код	За 2017 г. (до коррек- тировки)	Коррек- тировки	За 2018 г. (после коррек- тировки)
Коммерческие расходы	2210	222 965 729	(2 131 165)	220 834 564
Управленческие расходы	2220		2 131 165	2 131 165
Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 124 920		4 124 920

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

5.1 Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

Информация об остатках и движении НМА, о стоимости полностью погашенных НМА и незаконченных операциях по приобретению НМА представлена в таблицах 1.1, 1.3 и 1.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования на балансе отсутствуют.

Нематериальные активы, связанные с экологической деятельностью, на балансе отсутствуют.

В течение 2017 и 2018 гг. изменений оценки нематериальных активов не происходило, за исключением случаев модернизации НМА.

На 31 декабря 2018 г. была проведена оценка нематериальных активов и незаконченных капитальных вложений в нематериальные активы на наличие признаков обесценения. В результате проверки установлено, что признаки обесценения отсутствуют, в связи с чем тест на обесценение НМА не проводился.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. нематериальные активы составили 671 472 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г.: 687 516 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г.: 659 281 тыс. руб.) В состав НМА входят права на объекты интеллектуальной собственности: «Система управления энергосбытовой деятельностью – «Универсальный интерфейс (API)», Платежная система энергосбытовой компании, Личный кабинет клиента, Информационно-аналитическая система АО "Мосэнергосбыт", АСУ ЭД "ПРОМ", АСУ ЭД «БЫТ» и прочие.

5.2 Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 1 686 224 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г.: 1 725 680 тыс. руб.; на 31 декабря 2016 г.: 1 550 906 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг. у Общества отсутствуют:

- основные средства в процессе демонтажа или выбытия;
- основные средства, находящиеся в залоге;
- объекты, полученные (переданные) в лизинг, отраженные на балансе или за балансом.

На балансе Общества на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г. отражены основные средства, находящиеся на консервации, по остаточной стоимости 145 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 Общество производило оценку изменения стоимости основных средств по группе «Здания». В соответствии с п.2.11 Учетной политики по бухгалтерскому учету на 2018 год для отражения в отчетности итогов переоценки применяется уровень существенности результатов переоценки в размере 10% от текущей (восстановительной) стоимости, если объект переоценивался ранее, либо от первоначальной стоимости, если объект ранее не переоценивался. Для формирования экспертного заключения привлекался независимый оценщик. Наличия признаков существенного изменения стоимости основных средств на основании экспертного заключения не выявлено.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Земельные участки	38 701	38 701	38 520
Прочие объекты основных средств (благоустройство)	5 345	2 522	2 522
Итого	44 046	41 223	41 042

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря:

Объект (группа) основных средств	Стоимость объектов основных средств		
	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Здание административное (1 092,1 м ²) МО г. Раменское, ул. Красная, д. 5	44 211	44 211	44 211
Итого	44 211	44 211	44 211

5.3 Финансовые вложения (строки 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений, с учетом начисленных резервов, составила:

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость на 31 декабря не определяется ¹ (долгосрочные) (стр. 1170 баланса)	8 847	8 285	10 291
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется ² (долгосрочные) (стр.1170 баланса)	22 200 410	22 252 231	12 143 971
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется ³ (долгосрочные) (стр. 1170 баланса)	678 034	647 105	—
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется ⁴ (краткосрочные) (стр. 1240 баланса)	21 576	16 374	25 548
Итого	22 908 867	22 923 995	12 179 810

Долговые финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. долговые финансовые вложения, текущая рыночная стоимость которых определяется, отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. депозитные вклады со сроком размещения более трех месяцев отсутствуют.

На 31 декабря 2018 г. в составе долговых финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражена стоимость облигаций АКБ «Пересвет» за минусом резерва на обесценение.

Резерв под обесценение финансовых вложений

1. В апреле 2017 года в рамках реструктуризации задолженности АКБ «ПЕРЕСВЕТ» (АО) (далее - Банк) перед Обществом, часть задолженности была конвертирована в долгосрочные облигации в количестве 7 777 914 штук номинальной стоимостью 2 558 575 тыс. руб. с доходностью 0,51% годовых к погашению через 15 лет с даты начала размещения облигаций. Облигации АКБ «Пересвет» выпуска 40402110В не обращаются на организованном рынке ценных бумаг. Общество намерено удерживать облигации Банка до погашения. В связи с тем, что существенных изменений в бизнесе Банка в течение 2018 года не было и котировки облигаций на бирже отсутствовали, для целей формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года, Обществом была проведена проверка на предмет обесценения. Расчетная стоимость облигаций была определена на основании дисконтирования стоимости ожидаемых будущих денежных потоков по облигациям с учетом их срока погашения и ставки дисконтирования на 31 декабря 2018 г. 10,53% (на дату приобретения: 10,63%). Расчетная стоимость облигаций на 31 декабря 2018 г. отражена в составе долгосрочных финансовых вложений по стр. 1170 баланса в сумме 678 034 тыс. руб. Изменение расчетной стоимости за отчетный период в сумме 30 929 тыс. руб. отражено в составе прочих доходов в качестве восстановленного резерва под обесценение.

2. Паи Закрытого паевого инвестиционного фонда рентного «Михайловский – Рентный II» торгуются в фондовой секции ПАО «Московская Биржа». В ходе анализа операций на организованном рынке ценных бумаг установлено, что достоверно определить текущую рыночную стоимость не представляется возможным в связи с отсутствием информации о рыночной цене на 31 декабря 2018 г.

¹ Пай в ЗПИФ «Михайловский – Рентный II».

² Доли в уставном капитале дочерних обществ. Перечень ДЗО поименован в разделе 5.16.1.

³ Облигации АКБ «Пересвет»

⁴ Приобретенное право требования

Одновременно, выявлен фактор существенного снижения стоимости финансового вложения на основании справки о стоимости чистых активов Паевого инвестиционного фонда ЗПИФ «Михайловский – Рентный II под управлением ООО «Управляющая компания «Михайловский», согласно которому расчетная стоимость инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда на 31 декабря 2018 г. составляет 353,86 руб. Руководствуясь принципом осмотрительности указанная оценка использована в целях определения расчетной стоимости финансового вложения.

В связи с выявлением фактора устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, а также учитывая количество приобретенных паев (25 000 шт.), рассчитан резерв под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2018 г. в сумме 16 154 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г.: 16 715 тыс. руб.; на 31 декабря 2016 г.: 14 709 тыс. руб.)

3. В отношении финансовых вложений в уставный капитал дочерних обществ выявлены признаки их обесценения (превышение текущей учетной стоимости вложения в уставный капитал над долей в чистых активах, приходящейся на АО «Мосэнергосбыт», либо дисконтированной стоимостью ожидаемых будущих денежных потоков дочерних обществ, низкая ликвидность имущества) по состоянию на 31 декабря 2018 г.

В связи с выявлением факторов устойчивого снижения стоимости финансовых вложений резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2018 составил 224 090 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г.: 59 042 тыс. руб.; на 31 декабря 2016 г.: 119 078 тыс. руб.).

Обесценению подлежали финансовые вложения в уставный капитал АО «ЭСКМО» и ООО «МосОблЕИРЦ». Размер резерва по АО «ЭСКМО» составил 124 289 тыс. руб., по ООО «МосОблЕИРЦ» - 99 801 тыс. руб.

До настоящего времени ООО «МосОблЕИРЦ» находилось на инвестиционной стадии своего развития с существенными первоначальными затратами в развитие бизнеса. Несмотря на положительный финансовый результат за 2018 год, нарастающим итогом с начала функционирования компании сформирован нераспределенный убыток. С учетом динамики операционных затрат компании, а также динамики прочих социально-экономических факторов стоимость финансового вложения по итогам 2018 года была полностью обесценена. Доначисление резерва по отношению к его величине по состоянию на 31 декабря 2017 г. составило 45 657 тыс. руб., общая сумма резерва на конец года составила 99 801 тыс. руб.

АО «ЭСКМО» в настоящее время находится в стадии ликвидации. Резервы по Обществу созданы в полном объеме в сумме 124 289 тыс. руб. - на разницу стоимости финансового вложения и расчетной суммы чистых активов компании.

4. Резерв под обесценение прочих финансовых вложений – приобретенных прав требования (уступка) сформирован на основании прогноза о погашении задолженности и на 31 декабря 2018 г. составил 60 796 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г.: 77 615 тыс. руб.; на 31 декабря 2016 г.: 80 730 тыс. руб.).

5.4 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

На 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. резерв под обесценение товарно-материальных ценностей не начислялся.

5.5 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В обороты включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг. дебиторская задолженность по расчетам с покупателями, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

На 31 декабря 2018 г. в связи с завершением судебных разбирательств с сетевыми компаниями Общество представило развернуто в бухгалтерской (финансовой) отчетности встречные однородные требования по расчетам с сетевыми компаниями в сумме 1 058 865 тыс. руб., которые были представлены свернуто в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 г. На 31 декабря 2017 г. сумма зачтенных встречных однородных требований с сетевыми компаниями составила 2 213 985 тыс. руб.

5.6 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка строки баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31 декабря:

Наименование	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банке	432 223	2 344 804	1 360 247
Денежные эквиваленты (депозитные вклады)	-	-	1 400 000
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	432 223	2 344 804	2 760 247
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	432 223	2 344 804	2 760 247

Депозитные вклады по состоянию на 31 декабря 2018 г. и на 31 декабря 2017 г. отсутствуют.

Депозитные вклады по состоянию на 31 декабря 2016 г.

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка, %
Со сроком погашения до 3-х месяцев, в т.ч.:	1 400 000		
«БАНК ГПБ» (АО)	1 400 000	09.01.2017	8,00
Итого депозитные вклады	1 400 000		

На 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. денежные средства и их эквиваленты, ограниченные в обращении, у Общества отсутствуют. По состоянию на 31 декабря 2016 г. депозиты в АКБ «Пересвет» (АО) в сумме 2 900 000 тыс. руб. признаны денежными средствами с ограничением к использованию.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

Наименование банка	Кредитный продукт	Лимит кредитования, тыс. руб.	Срок действия договора
«БАНК ГПБ» (АО)	овердрафт	1 391 479	18.11.2021
	кредитная линия	3 000 000	Бессрочный
ПАО «Сбербанк»	кредитная линия	2 500 000	24.10.2019
ПАО «Сбербанк»	кредитная линия	2 500 000	09.07.2020
АО «АБ «РОССИЯ»	кредитная линия		10.07.2020
ПАО «Сбербанк»	кредитная линия	2 500 000	08.06.2021
АО «АБ «РОССИЯ»	кредитная линия		25.01.2021
ПАО «Сбербанк»	кредитная линия	5 000 000	30.10.2022
«БАНК ГПБ» (АО)	кредитная линия		18.11.2022
ПАО «Интер РАО»	займ	175 714	17.08.2021
Итого		17 067 193	

Остаток неиспользованных кредитных лимитов по состоянию на 31 декабря 2017 г. составил:

Наименование банка	Кредитный продукт	Лимит кредитования, тыс. руб.	Срок действия договора
«БАНК ГПБ» (АО)	кредитная линия	1 000 000	15.08.2018
	кредитная линия	3 000 000	Бессрочный
	овердрафт	3 000 000	29.10.2018
ПАО «Сбербанк»	кредитная линия	2 500 000	20.05.2018
	кредитная линия	2 500 000	06.08.2018
	кредитная линия	2 500 000	24.10.2019
ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК»	кредитная линия	2 500 000	17.05.2018
АО «Россельхозбанк»	кредитная линия	2 500 000	31.07.2018
ПАО «Сбербанк»	кредитная линия	2 500 000	09.07.2020
АО «АБ «РОССИЯ»	кредитная линия		10.07.2020
АО «АБ «РОССИЯ»	кредитная линия	2 000 000	20.09.2018
ПАО «Интер РАО»	займ		01.09.2018
Итого		24 000 000	

Остаток неиспользованных кредитных лимитов по состоянию на 31.12.2016 г. составил:

Наименование банка	Кредитный продукт	Лимит кредитования, тыс. руб.	Срок действия договора
«БАНК ГПБ" (АО)	кредитная линия	1 000 000	15.08.2018
	кредитная линия	3 000 000	Бессрочный
	овердрафт	3 000 000	29.10.2018
ПАО «Сбербанк»	кредитная линия	2 500 000	20.05.2018
	кредитная линия	2 500 000	06.08.2018
	кредитная линия	2 500 000	24.10.2019
АКБ «Еврофинанс Моснарбанк»	кредитная линия	2 300 000	14.12.2017
ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК»	кредитная линия	2 500 000	17.05.2018
АО «Россельхозбанк»	кредитная линия	2 500 000	31.07.2016 с пролонгацией
Банк ВТБ (ПАО)	кредитная линия	2 500 000	13.04.2017
АО «АБ «РОССИЯ»	кредитная линия	5 000 000	20.09.2018
ПАО «Интер РАО»	займ	5 000 000	01.09.2018
Итого		34 300 000	

5.7 Прочие внеоборотные и оборотные активы (строки 1190 и 1260 Бухгалтерского баланса)

Прочие внеоборотные активы

Вид актива	Остаток на 31 декабря 2017 г.	Поступило	Выбыло		Остаток на 31 декабря 2018 г.
			Всего	В т.ч. переведено в кратко-срочные	
Лицензии, сертификаты и прочие	-	10 815	(3 844)	(274)	6 971
Проценты начисленные по долгосрочным финансовым вложениям	10 189	(4 031)			6 158
Итого	10 189	6 784	(3 844)	(274)	13 129

Вид актива	Остаток на 31 декабря 2016 г.	Поступило	Выбыло		Остаток на 31 декабря 2017 г.
			Всего	В т.ч. переведено в кратко-срочные	
Права пользования	404	-	(404)	-	-
<i>программные продукты</i>	404	-	(404)	-	-
Денежные средства с ограничением к использованию, в том числе мораторные проценты	2 510 495	-	(2 510 495)	-	-
Проценты начисленные по долгосрочным финансовым вложениям	-	10 189		-	10 189
Итого	2 510 899	10 189	(2 510 899)	-	10 189

Прочие оборотные активы

Вид актива	Остаток на 31 декабря 2017 г. (стр.1260 баланса)	Поступило		Выбыло	Остаток на 31 декабря 2018 г. (стр. 1260 баланса)
		Всего	В т.ч. переведено из долго-срочных		
Права пользования	23 145	115 237	274	(113 897)	24 485
Недостачи и потери от порчи ценностей	1 489	1 025		(864)	1 650
Итого (стр. 1260 баланса)	24 634	116 262	274	(114 761)	26 135

Вид актива	Остаток на 31 декабря 2016 г. (стр.1260 баланса)	Поступило		Выбыло	Остаток на 31 декабря 2017 г. (стр. 1260 баланса)
		Всего	В т.ч. переведено из долго-срочных		
Права пользования	21 780	107 167	-	(105 802)	23 145
Недостачи и потери от порчи ценностей	2 042	8 820	-	(9 373)	1 489
Денежные средства с ограничением к использованию, в том числе мораторные проценты	443 029	-	-	(443 029)	-
Итого (стр. 1260 баланса)	466 851	115 987	-	(558 204)	24 634

На 31 декабря 2016 г. денежные средства, размещенные на депозитных счетах в АКБ «Пересвет» в сумме 2 900 000 тыс. руб. были ограничены к использованию в связи с введением моратория на удовлетворение требований кредиторов. Указанные денежные средства, а также мораторные проценты в сумме 53 524 тыс. руб. на 31 декабря 2016 г. были отражена в составе прочих внеоборотных и прочих оборотных активов.

Во втором квартале 2017 г. в рамках реструктуризации задолженность Банка была конвертирована в облигации АКБ «Пересвет» на сумму 2 558 575 тыс. руб. с доходностью 0,51% годовых к погашению через 15 лет с даты начала размещения облигаций. (Прим. 5.3). Оставшаяся сумма задолженности в размере 451 508 тыс. руб. возвращена Банком в апреле 2017 г.

5.8 Уставный капитал. Прибыль на одну акцию

По состоянию на 31 декабря 2018 и 31 декабря 2017 гг. уставный капитал Общества составляет 383 005 тыс. руб.

	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, руб.
Обыкновенные акции	38 300 481 881	0,01	Нет
Всего	38 300 481 881		

По состоянию на 31 декабря 2016 г. уставный капитал Общества составлял 282 493 тыс. руб., он полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, руб.
Обыкновенные акции	28 249 359 700	0,01	Нет
Всего	28 249 359 700		

Акции АО «Мосэнергосбыт» не обращаются на организованном рынке ценных бумаг в связи с принятием решения о прекращении публичного статуса Общества (решение внеочередного общего собрания акционеров АО «Мосэнергосбыт» (протокол от 09 апреля 2018 г. № 28).

Дополнительный выпуск акций

На годовом Общем собрании акционеров Компании 30 июня 2016 г. было принято решение об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций АО «Мосэнергосбыт» в количестве 29 153 339 200 штук номинальной стоимостью 0,01 рубля каждая по закрытой подписке. Цена размещения составила 0,4 рубля за одну обыкновенную акцию.

В период с сентября 2016 г. по февраль 2017 г. Обществом размещено 10 051 122 181 акций дополнительного выпуска. 06.03.2017 г. зарегистрирован отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг АО «Мосэнергосбыт». 17.03.2017 г. внесены изменения в Устав Общества, касающиеся увеличения размера уставного капитала. Общая сумма денежных средств, внесенная в оплату размещенных ценных бумаг составила 4 020 449 тыс. руб. Эмиссионный доход по дополнительному выпуску акций составил 3 919 937 тыс. руб.

Средневзвешенное количество акций в 2018 году составило 38 300 481 881 шт., за 2017 год – 35 787 701 336 шт., в 2016 г. – 28 249 133 033 шт.

Базовая прибыль на акцию за 2018 год составила 0,0602277 руб.; за 2017 год – 0,0837800 руб.

Расчет базовой прибыли на акцию, руб.:

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Совокупный финансовый результат, руб.	2 306 748 350,24	2 998 291 537
Средневзвешенное количество акций в обращении, шт.	38 300 481 881	35 787 701 336
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,0602277	0,0837800

Общество не имеет потенциальных разводняющих акций или иных инструментов, поэтому базовая прибыль на акцию равна разводненной прибыли на акцию.

В 2018 году на ГОСА (Протокол от 18 мая 2018 г. № 29) было принято решение не распределять дивиденды за 2017 г.

В 2017 году на ГОСА (протокол от 9 июня 2017 г. № 26) было принято решение не распределять дивиденды за 2016 г. Начисленные дивиденды за 2013 г., не востребованные акционерами, восстановлены на 31 декабря 2017г. в составе нераспределенной прибыли в размере 1 601 тыс. руб.

5.9 Задолженность по кредитам и займам (строки 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

В 2016-2018 гг. Общество привлекало краткосрочные заемные средства в валюте Российской Федерации на финансирование операционной деятельности.

Сумма начисленных процентов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2018 году составила 140 002 тыс. руб.

Наименование банка	Договор	Получено	Погашено	Остаток непогашенных кредитов на 31.12.2018
«БАНК ГПБ» (АО)	339/15-Р от 29.10.2015	16 692 211	(16 692 211)	-
	226/18-Р от 19.11.2018	5 656 901	(4 048 380)	1 608 521
	245 от 30.01.2008	1 500 000	(1 500 000)	-
ПАО «Сбербанк»	2558 от 21.05.2015	16 500 000	(16 500 000)	-
	2591 от 07.08.2015	17 500 000	(17 500 000)	-
	2834 от 25.10.2016	28 700 000	(28 700 000)	-
	6443 от 10.07.2017	9 400 000	(9 400 000)	-
ПАО «ИНТЕР РАО»	1 от 17.08.2018	22 487 216	(20 162 930)	2 324 286
АО «АБ «РОССИЯ»	00.02-5-2/01/211/16 от 20.09.2016	9 000 000	(12 000 000)	-
АО «Россельхозбанк»	42-0-10/1-2015 от 21.08.2015	4 500 000	(4 500 000)	-
Итого		131 936 328	(131 003 521)	3 932 807

Денежные средства привлекались на срок от 1 до 17 дней по ставкам в диапазоне от 7,19% до 8,55% и в отчете о движении денежных средств показаны по строке 4311 и 4323 свернуто.

Сумма начисленных процентов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2017 году составила 860 898 тыс. руб.

Наименование банка	Договор	Получено	Погашено	Остаток непогашенных кредитов на 31.12.2017
«БАНК ГПБ» (АО)	245 от 30.01.2008	30 000 000	(30 000 000)	—
	339/15-Р от 29.10.2015	—	—	—
	253/16-Р от 16.08.2016	9 000 000	(9 000 000)	—
ПАО «Сбербанк»	2558 от 21.05.2015	34 900 000	(34 900 000)	—
	2591 от 07.08.2015	32 600 000	(32 600 000)	—
	2834 от 25.10.2016	28 600 000	(28 600 000)	—
	6443 от 10.07.2017	9 500 000	(9 500 000)	—
АКБ «Еврофинанс Моснарбанк»	КК/68.14-11 от 21.09.2011	13 800 000	(13 800 000)	—
ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК»	2630/15 от 18.05.2015	17 500 000	(17 500 000)	—
АО «Россельхозбанк»	42-0/10/1-2015 от 21.08.2015	19 800 000	(19 800 000)	—
«БАНК ВТБ» (ПАО)	3574/СДБО от 13.04.2016	5 000 000	(5 000 000)	—
АО «АБ «РОССИЯ»	00.02-5-2/01/211/16 от 20.09.2016	50 250 000	(53 250 000)	3 000 000
	00.19-3/01/092/17 от 10.07.2017	3 500 000	(3 500 000)	—
Итого		254 450 000	(257 450 000)	3 000 000

Денежные средства привлекались на срок от 1 до 28 дней по ставкам в диапазоне от 7,65% до 12% и в отчете о движении денежных средств показаны по строке 4311 и 4323 свернуто.

Общество не имеет неисполненных обязательств по кредитным договорам на 31 декабря 2017 г.

Сумма начисленных процентов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2016 году составила 936 593 тыс. руб.

Наименование банка	Договор	Получено	Погашено	Остаток непогашенных кредитов на 31.12.2016
БАНК ГПБ (АО)	245 от 30.01.2008	22 200 000	(22 200 000)	—
	339/15-Р от 29.10.2015	1 050 055	(1 050 055)	—
	253/16-Р от 16.08.2016	6 000 000	(6 000 000)	—
ПАО Сбербанк	2558 от 21.05.2015	30 000 000	(30 000 000)	—
	2591 от 07.08.2015	30 000 000	(30 000 000)	—
	2834 от 25.10.2016	7 500 000	(7 500 000)	—
АКБ «Еврофинанс Моснарбанк»	КК/68.14-11 от 21.09.2011	27 550 000	(27 550 000)	—
ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК»	2630/15 от 18.05.2015	30 000 000	(30 000 000)	
АО «Россельхозбанк»	42-0/10/1-2015 от 21.08.2015	25 000 000	(25 000 000)	
БАНК ВТБ (ПАО)	3574/СДБО от 13.04.2016	19 800 000	(19 800 000)	
АО «АБ «РОССИЯ»	00.02-5-2/01/211/16 от 20.09.2016	16 135 000	(16 135 000)	
ПАО «Интер РАО»	Б/Н от 21.09.2016	2 265 000	(2 265 000)	—
Итого		217 500 055	(217 500 055)	—

Денежные средства привлекались на срок от 1 до 29 дней по ставкам в диапазоне от 10,65 до 13,25% и в отчете о движении денежных средств показаны по строке 4311 и 4323 свернуто.

Общество не имеет неисполненных обязательств по кредитным договорам на 31 декабря 2016 г.

5.10 Оценочные обязательства, изменение оценочных значений (строки 1430 и 1540 Бухгалтерского баланса)

Информация об изменении оценочных значений в разрезе резервов представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резервы под предстоящие расчеты с персоналом (на предстоящую оплату отпусков работников, вознаграждение по итогам года и прочие)

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом вознаграждений, причитающихся сотрудникам за 2018 год, и компенсации отпусков, не использованных по состоянию на 31 декабря 2018 г. Ожидается, что резервы, начисленные на 31 декабря 2018 г. в сумме 989 425 тыс. руб., будут использованы в первой половине 2019 года. По мнению руководства, фактические расходы по выплатам работникам не превысят сумму резервов, отраженную в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 г.

Судебные иски

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Обществом создан резерв на покрытие убытков, которые Общество с высокой вероятностью может понести в связи с судебными исками в ходе хозяйственной деятельности:

- 1) иски сетевых организаций к Обществу о взыскании платы за услуги по передаче электрической энергии в связи с разногласиями по объёму полезного отпуска электрической энергии абонентам Общества в общей сумме 1 145 650 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 2 196 763 тыс. руб.; 31 декабря 2016 г.: 2 282 576 тыс. руб.);

Резерв в отношении исков сетевых организаций к Обществу, частично использован в 2018 г. для отражения соответствующих обязательств на основании вступивших в законную силу решений суда в сумме 896 195 тыс. руб.

Резерв в отношении исков сетевых организаций к Обществу, частично использован в 2017 г. для отражения соответствующих обязательств на основании вступивших в законную силу решений суда в сумме 357 202 тыс. руб.

- 2) прочие иски к Обществу, связанные с определением стоимости покупной и реализованной электрической энергии, возмещением причинённого ущерба, в общей сумме 137 642 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 252 025 тыс. руб.; 31 декабря 2016 г.: 57 198 тыс. руб.)

Отсутствуют основания для признания резервов, начисленных на 31 декабря 2018 г., долгосрочными.

Иные оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Обществом в состав иных оценочных обязательств включены:

- 1) Резерв по штрафным санкциям в связи с задержкой сроков выполнения работ по подрячному договору на сумму 301 786 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 535 764 тыс. руб.; 31 декабря 2016 г.: 1 619 794 тыс. руб.).
- 2) Резерв по административным разбирательствам на сумму 24 507 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 20 575 тыс. руб.; 31 декабря 2016 г.: 1 558 848 тыс. руб., в том числе резерв по разногласиям в отношении законодательства о конкуренции 1 547 261 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2017 г. резерв по разногласиям в отношении законодательства о конкуренции восстановлен в сумме 1 524 861 тыс. руб. в связи с установлением его размера постановлением антимонопольного органа в сумме 22 400 тыс. руб., исполненным Обществом.

- 3) резерв в отношении разногласий по стоимости услуг по передаче электрической энергии и стоимости электроэнергии, реализованной сетевыми организациями в целях компенсации потерь в объектах электросетевого хозяйства, в сумме 379 634 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 629 936 тыс. руб.; 31 декабря 2016 г.: 271 480 тыс. руб.).
- 4) резерв в связи с выявлением высокой вероятности предъявления сетевыми организациями дополнительных исковых требований об оплате законной неустойки за просрочку оплаты услуг по передаче электрической энергии в рамках заявленных к Обществу соответствующих исковых требований в сумме 213 515 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 306 263 тыс. руб. 31 декабря 2016 г.: -).
- 5) резерв по разбирательству в отношении налоговой проверки в сумме 26 044 тыс. руб., созданный по состоянию на 31 декабря 2017 г. использован в 2018 г. в полном объеме для признания соответствующих обязательств по налогам перед бюджетом на основании вступившего в законную силу в 2018 г. ненормативного акта налогового органа.

Отсутствуют основания для признания резервов, начисленных на 31 декабря 2018 г., долгосрочными.

5.11 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. В обороты включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. кредиторская задолженность по расчетам с покупателями, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Налог на прибыль	-	121 375	361 549
Налог на добавленную стоимость	939 803	1 015 452	1 384 101
Налог на имущество	10 526	21 525	21 253
Земельный налог	260	267	268
Транспортный налог	235	314	301
НДС при выполнении обязанностей налогового агента	395	417	489
Торговый сбор	57	85	85
НДФЛ	1 115	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	952 391	1 159 435	1 768 046

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5.12 Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и административно-хозяйственных расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация электроэнергии и мощности	346 966 268	102 652 279	244 313 989
Реализация прочей продукции, товаров, услуг	4 042 648	3 418 027	624 621
Итого за 2018 год	351 008 916	106 070 306	244 938 610

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация электроэнергии и мощности	322 839 775	96 445 853	226 393 922
Реализация прочей продукции, товаров, услуг	3 365 569	2 668 842	696 727
Итого за 2017 год	326 205 344	99 114 695	227 090 649

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривает исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами. В течение 2018 года были оформлены зачеты взаимных требований с контрагентами на сумму 230 тыс. руб. (в течение 2017 года: 574 млн. руб.).

Себестоимость реализации товаров (работ, услуг) в отчетном периоде в разрезе элементов затрат:

Себестоимость	2018 г.	2017 г.
Материальные затраты, в т.ч.	103 170 853	96 831 126
<i>покупная электроэнергия</i>	<i>102 652 279</i>	<i>96 445 853</i>
Затраты на оплату труда	1 327 327	1 030 673
Отчисления на социальные нужды	318 571	254 199
Амортизационные отчисления	21 815	15 237
Прочие	1 231 740	983 460
Итого себестоимость	106 070 306	99 114 695

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2018 г. итого	2018 г. реализация э/э	2018г. прочая реализация	2017 г. итого	2017 г. реализация э/э	2017г. прочая реализация
Услуги по передаче электроэнергии сетевых организаций	151 510 771	151 510 771	0	142 200 848	142 200 848	0
Покупная мощность	77 200 048	77 200 048	0	70 453 447	70 453 447	0
Затраты на оплату труда	2 546 368	2 546 368	0	2 300 292	2 262 536	37 756

Коммерческие расходы	2018 г. итого	2018 г. реализация э/э	2018г. прочая реализация	2017 г. итого	2017 г. реализация э/э	2017г. прочая реализация
Нагрузочные потери	0	0	0	0	0	0
Отчисления на социальные нужды	666 263	666 263	0	599 888	590 951	8 937
Амортизационные отчисления	622 755	622 755	0	641 689	641 593	96
Материалы	47 185	47 185	0	56 283	55 491	792
Коммерческие потери	209 161	209 161	0	54 860	54 860	0
Прочие	3 399 532	3 399 532	0	4 527 257	4 525 673	1 584
Итого коммерческие расходы	236 202 083	236 202 083	0	220 834 564	220 785 399	49 165

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2018 г. итого	2018 г. реализация э/э	2018 г. прочая реализация	2017 г. итого	2017 г. реализация э/э	2017 г. прочая реализация
Материалы	19 622	19 457	165	29 177	29 177	0
Затраты на оплату труда	1 113 416	1 105 872	7 544	1 203 059	1 203 059	0
Отчисления на социальные нужды	236 346	234 764	1 582	264 878	264 878	0
Амортизационные отчисления	168 607	167 061	1 546	174 111	174 111	0
Консультационные услуги	6 839	6 774	65	1 336	1 336	0
Услуги связи	22 807	22 594	213	23 721	23 721	0
Налоги и сборы	37 215	36 869	346	54 700	54 700	0
Расходы на аренду	14 706	14 566	140	17 483	17 483	0
Прочие	410 424	406 608	3 816	362 700	362 700	0
Итого управленческие расходы	2 029 982	2 014 565	15 417	2 131 165	2 131 165	0

Пояснения к порядку отражения управленческих и коммерческих расходов в 2018 году описаны в разделе 3 настоящих Пояснений.

5.13 Прочие доходы и расходы

В течение 2018 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	2018 г.	2017 г.
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	136 477	679 198
Штрафы, пени, неустойки полученные за нарушение условий договоров	2 620 224	2 079 304
Поступившее погашение ранее списанной дебиторской задолженности	53 378	38 674
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	1 625 738	1 107 773
<i>в том числе перерасчеты реализации электроэнергии</i>	<i>823 905</i>	<i>566 614</i>
Возмещение тарифа за предыдущие периоды, полученное по решению суда, по соглашениям по урегулированию разногласий	573 717	149 847
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	1 063 100	2 594 804
<i>резерва по оценочным обязательствам</i>	<i>1 063 100</i>	<i>2 594 804</i>
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	1 222	9 795
Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций	-	1 711

Доходы от возврата средств от НПФ	90 473	-
Доходы, связанные с ликвидацией, реорганизацией ДЗО	812	17 040
Прочие	32 228	34 205
Итого прочие доходы и проценты к получению	6 197 369	6 712 351

Прочие расходы	2018 г.	2017 г.
Начисление резерва сомнительных долгов, нетто	3 470 110	2 581 294
Отчисления в резервы по оценочным обязательствам	-740 901	2 232 440
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	140 002	860 898
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	1 787 517	942 085
в том числе перерасчеты реализации электроэнергии	85 400	192 827
Начисление убытка, присужденного по решению суда, либо по соглашениям по урегулированию разногласий	974 665	279 964
Судебные издержки	118 254	148 674
Штрафы, пени, неустойки к уплате за нарушение условий договоров	63 061	77 958
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	7 714	6 373
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	605	1 159
Расходы от списания дебиторской задолженности	157 872	3 632
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	881	1 944
Материальная помощь и другие социальные выплаты	1 478	1 554
НДС по непринятым затратам	64 562	10 588
Списание прочих активов	71 695	5 149
Расходы на культурные и спортивные мероприятия	23 869	16 961
Расходы по списанию акций, долей, паев	3 371	11 778
Целевое финансирование (добровольное пожертвование) на ведение уставной деятельности МОФ Регионального развития	20 000	
Вклад в имущество дочернего общества без увеличения уставного капитала	2 900 000	
Прочие	40 746	59 495
Итого прочие расходы и проценты к уплате	9 105 501	7 241 946

Увеличение в 2018 году прочих доходов в виде прибыли прошлых лет, выявленной в отчетном году, связано с перерасчетом полезного отпуска на основании дополнительной информации, полученной от сетевых организаций, и задержкой в приемке выполненных работ, услуг со стороны контрагентов-заказчиков.

Увеличение прочих расходов в виде убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году, связано с перерасчетом объема услуг по передаче электроэнергии и выручки от реализации электроэнергии с целью компенсации потерь по причине пересмотра полезного отпуска на основании дополнительной информации, полученной от сетевых организаций, по субподрядным договорам - с задержкой в приемке выполненных работ со стороны контрагентов-заказчиков.

Увеличение в 2018 году доходов в виде штрафов, пеней и неустоек, полученных за нарушение условий договоров, связано с увеличением количества судебных исков к должникам с заявлением в их составе дополнительных требований о взыскании процентов по день фактического исполнения основного обязательства, применением положений Федерального закона от 03.11.2015 № 307-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с укреплением платежной дисциплины потребителей энергетических ресурсов» и увеличением объема штрафов на оптовом рынке электроэнергии и мощности в связи с просрочкой ввода в эксплуатацию объектов генерации.

Уменьшение расходов по признаваемым оценочным обязательствам связано с событиями, повлекшими разнонаправленные эффекты на величину резерва, связанного с судебными разбирательствами по исковым требованиям сетевых организаций (рост резерва в 2017 г. и его

уменьшение в 2018 г.) в связи с изменением в 2018 г. отрицательной судебной практики, сформировавшейся в течение 2017 г., в пользу Общества.

5.14 Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	3 798 413	3 595 325
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	(759 683)	(719 065)
Постоянные разницы отчетного периода, нетто	4 120 285	(708 590)
Доходы от участия в организациях	0	(1 711)
Восстановление резерва по оценочным обязательствам, ранее не принимаемым к налоговому учету	(245 676)	(1 528 261)
Создание резерва по оценочным обязательствам, не принимаемого к налоговому учету	125 821	364 325
Убыток предшествующих отчетных периодов, выявленный в текущем периоде	3 792 886	1 250 020
Доходы предшествующих отчетных периодов, выявленные в текущем периоде	(3 239 285)	(1 257 620)
Социальные расходы и вознаграждения персоналу	526 538	252 728
Создание резерва под обесценение финансовых вложений	0	-
Списание дебиторской задолженности	9 249	-
Коммерческие потери	209 161	54 860
Амортизация основных средств	36 080	36 480
НДС не принимаемый	64 562	10 588
Расходы на благотворительность	7 714	6 373
Вклад в имущество без увеличения уставного капитала	2 900 000	-
Доход от возврата денежных средств от НПФ	(90 473)	
Прочие	23 708	103 628
Временные разницы отчетного периода, нетто	(581 232)	948 480
Создание резерва под оценочные обязательства	(1 518 032)	(644 754)
Создание резерва по сомнительным долгам	1 125 520	(444 788)
Создание резерва под отпуска и премии	(258 255)	190 737
Амортизационная премия	26 229	5 352
Создание резерва под обесценение финансовых вложений	140	1 850 326
Отчисления в Пенсионный фонд	(8 035)	(12 665)
Амортизация основных средств	34 612	(21 278)
Право пользования программными продуктами	17	-36
Нематериальные активы с неисключительными правами, спецодежда, прочее	16 572	25 586
Налогооблагаемая прибыль	7 337 466	3 835 215
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль	1 467 493	767 043

Начисленный к уплате в бюджет торговый сбор, принятый в счет уменьшения налога на прибыль, исчисленного по итогам 2018 г., составляет 283 тыс. руб. (2017 г.: 340 тыс. руб.).

Расшифровка строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах за 2018 год:

Вид начисления	Сумма
Исполнение решения налогового органа на основании акта	3 712
Представление уточненных налоговых деклараций за прошлые налоговые периоды в связи с перерасчетами полезного отпуска и услуг по передачи электроэнергии	(95 786)
ИТОГО	(92 074)

Расшифровка строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах за 2017 год:

Вид начисления	Сумма
Представление уточненных налоговых деклараций за прошлые налоговые периоды в связи с перерасчетами полезного отпуска и услуг по передаче электроэнергии	5 979
Создание резерва в связи с признанием оценочных обязательств в виде предстоящей обязанности по исполнению решений налоговых органов на основании актов выездной налоговой проверки Общества за 2013-2015 гг.	13 707
ИТОГО	19 686

	На 31 декабря 2017 г.	Начислено за период	Погашено за период	На 31 декабря 2018 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	1 932 745	637 919	-762 729	1 807 935	погашение в следующих отчетных периодах: - в части ОНО/ОНА, кроме основных средств: в течение 2019 г.
Сумма отложенного налогового обязательства	98 093	17 403	-25 967	89 529	- в части ОНО/ОНА по основным средствам: равномерно в течение СПИ.

5.15 Договоры строительного подряда

Обществом заключен договор с АО «Объединённая энергетическая компания» (АО «ОЭК») на создание информационно-измерительных комплексов и информационно-вычислительных комплексов электроустановки автоматизированной информационно-измерительной системы коммерческого учета электроэнергии распределительных электрических сетей АО «ОЭК».

Величина выручки по договору строительного подряда определена в 2017-2018 гг. на основании актов выполненных работ по завершённым этапам. Информация по договору:

	2018 г.	2017 г.
Выручка по договору признанная, без НДС	617 384	536 655
Подтвержденные расходы	563 570	498 009
Признанная прибыль	53 814	38 646
Выставлено счетов на оплату	254 856	494 784
Оплачено	254 856	494 784

	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Дебиторская задолженность заказчика	330 535	-
Авансы, выданные субподрядчику	-	72 028
Кредиторская задолженность по договорам подряда	-	-

Договором установлена ответственность АО «Мосэнергосбыт», выступающего подрядчиком по договору, в случае нарушения конечного и/или промежуточных сроков исполнения работ. Данная ответственность выражается в обязанности АО «Мосэнергосбыт» оплатить АО «ОЭК» неустойку за просрочку установленных договором сроков исполнения работ (в том числе промежуточных сроков исполнения отдельных этапов работ). Предполагаемый размер неустойки в размере 301 786 тыс. руб. включен в резерв предстоящих расходов (п. 5.10 пояснений).

5.16 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Выделяется шесть категорий связанных сторон для Общества:

1. материнская компания (ПАО «Интер РАО»);
2. дочерние компании Общества;
3. дочерние компании ПАО Интер РАО;
4. предприятия, контролируемые государством;
5. ключевой управленческий персонал;
6. прочие связанные стороны.

5.16.1 Описание категорий связанных сторон

Основное хозяйственное общество и акционеры

Материнской компанией Общества является ПАО «Интер РАО», владеющее в АО «Мосэнергосбыт» прямо и косвенно через подконтрольных лиц 100% уставного капитала.

Все дочерние компании Группы «Интер РАО» являются связанными сторонами для Общества.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество располагает информацией о следующей структуре владения капиталом:

Наименование	Доля владения акциями (%)
Публичное акционерное общество «Интер РАО ЕЭС»	37,5563%
Акционерное общество «Интер РАО Капитал»	62,4437%

Основные акционеры Общества с указанием доли владения на 31 декабря 2017 г. представлены ниже:

Наименование	Доля владения акциями (%)
Публичное акционерное общество «Интер РАО ЕЭС»	37,5563
Акционерное общество «Интер РАО Капитал»	47,266358
Общество с ограниченной ответственностью «Практика»	15,17271

Конечная контролирующая сторона Общества – Российская Федерация.

Дочерние компании Общества

Перечень дочерних компаний Общества на 31 декабря 2018 г.:

	Наименование общества	Уставный капитал, тыс. руб.	Доля участия %	Стоимость финансового вложения	Дата регистрации	ОГРН
1	Акционерное общество «ЭСКМО»	200 000	100	160 099	02.05.2007	1075027005723
2	Общество с ограниченной ответственностью «Интегратор ИТ»	10	100	48 000	29.12.2009	1057747989155
3	Общество с ограниченной ответственностью «МосОблЕирц»	4 340	50,1	99 801	26.06.2013	1135043002962
4	Общество с ограниченной ответственностью «МЭС-Развитие»	22 000 000	100	22 000 000	07.07.2015	1157746607512
5	Акционерное общество «Сбытовая компания Луч»	116 600	100	116 600	04.12.2009	1095018009019
	Итого	22 320 950		22 424 501		

В рамках распределения имущества АО «ЭСКМО», оставшегося после расчетов с кредиторами, осуществлена передача акций АО «Королевская электросеть СК» от АО «ЭСКМО» в АО «Мосэнергосбыт», что подтверждено уведомлением регистратора о совершении операции по счету от 06.03.2018.

На основании решения единственного акционера от 27.06.2018 внесены изменения в Устав АО «Королевская электросеть СК», касающиеся изменения фирменного наименования Общества на Акционерное общество «Сбытовая компания Луч» (АО «СКЛ»). Регистрационная запись об изменении фирменного наименования внесена в ЕГРЮЛ 15.06.2018, что подтверждается листом записи ЕГРЮЛ от 18.06.2018.

	Наименование общества	Стоимость финансового вложения	Резерв на 31.12.18	Итого с учетом обесценения
1	Общество с ограниченной ответственностью «МосОблЕирц»	99 801	99 801	-
2	Акционерное общество «ЭСКМО»	160 100	124 289	35 811
	Итого	259 901	224 090	35 811

Стоимость долгосрочных финансовых вложений в части вложений в ДО с учетом резерва под обесценение на 31 декабря 2018 г. составила 22 200 411 тыс. руб. и включена в строку 1170 Бухгалтерского баланса (Прим. 4.3).

Перечень дочерних обществ, исключенных из реестра ЕГРЮЛ в порядке добровольной ликвидации в течение 2018г.:

	Наименование общества	Уставный капитал, тыс. руб.	Доля учас- тия %	Стои- мость финансо- вого вложе- ния	Дата ликвидаци и	ОГРН
1	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт-Коломна»	3 371	51	812	20.09.2018	1135022001 938
	Итого	3 371		812		

Перечень дочерних компаний Группы ПАО «Интер РАО» на 31 декабря 2018 г.

Полный перечень дочерних и зависимых компаний Группы ПАО «Интер РАО» представлен на сайте ПАО «Интер РАО» <https://www.interrao.ru/company/structure/>.

Предприятия, контролируемые государством

Российская Федерация, через Федеральное агентство по управлению государственным имуществом и иные органы государственной власти, контролирует деятельность материнской компании ПАО «Интер РАО».

Российская Федерация через государственные агентства и прочие организации напрямую и косвенно контролирует и оказывает существенное влияние на значительное число предприятий (совместно именуемых «предприятия, связанные с государством»). АО «Мосэнергосбыт» совершает с данными предприятиями операции купли-продажи электроэнергии, товаров, работ и услуг, приобретение основных средств, размещение вкладов и расчетно-кассовое обслуживание, предоставление обеспечений исполнения обязательств, Операции купли-продажи электроэнергии и мощности с предприятиями, связанными с государством, составляют значительную часть операций АО «Мосэнергосбыт».

Прочие связанные стороны

К прочим связанным сторонам относятся лица, которыми осуществляется значительное влияние на Общество, в том числе к таковым относятся ключевой управленческий персонал Общества. Значительное влияние может иметь место в силу участия в уставном (складочном) капитале, положений учредительных документов, заключенного соглашения, участия в наблюдательном совете и других обстоятельств.

5.16.2 Операции, проведенные со связанными сторонами

Виды операций	Виды и объем операций со связанными сторонами за 2018 г.		
	Основное хозяйственное общество (ПАО «Интер РАО»)	Дочерние хозяйственные общества	Общества, находящиеся под контролем ПАО «Интер РАО»
Реализация продукции, товаров (работ, услуг) (без НДС)	-	(94 680)	(2 234 522)
Приобретение товаров (работ, услуг) (без НДС)	-	1 274 770	20 707 683
Приобретение основных средств, других внеоборотных активов (без НДС)	-	-	
Продажа основных средств, других активов (без НДС)	-	-	
Доходы от сдачи имущества в аренду(без НДС)	-	(43 213)	(180)
Расходы на аренду имущества	-	-	
Пени, штрафы полученные	-		(43 388)
Пени, штрафы оплаченные	-		-
Прочие доходы	-	(1 472)	(639)
Прочие расходы		3 091 432	-
Резервы сомнительных долгов	-		2565

Виды операций	Виды и объем операций со связанными сторонами за 2017 г.		
	Основное хозяйственное общество (ПАО «Интер РАО»)	Дочерние хозяйственные общества	Общества, находящиеся под контролем ПАО «Интер РАО»
Реализация продукции, товаров (работ, услуг) (без НДС)	—	(15 234)	(1 121 990)
Приобретение товаров (работ, услуг) (без НДС)	63	1 321 444	17 307 280
Приобретение основных средств, других внеоборотных активов (без НДС)	—	—	—
Продажа основных средств, других активов (без НДС)	—	(4 525)	—
Доходы от сдачи имущества в аренду(без НДС)	—	(55 199)	—
Расходы на аренду имущества	—	—	6 256
	—	—	—
Пени, штрафы полученные	—	—	(73 041)
Пени, штрафы оплаченные	—	(22 621)	1
Прочие доходы (расходы)	—	—	—
Резервы сомнительных долгов	—	—	2 908

5.16.3 Незавершенные операции со связанными сторонами

Виды операций	Незавершенные операции на 31.12.2018 г.		
	Основное хозяйственное общество (ПАО «Интер РАО»)	Дочерние хозяйственные общества	Общества, находящиеся под контролем и совместным контролем ПАО «Интер РАО»
Дебиторская задолженность (с НДС)	—	4 717 947	106 667 443
Кредиторская задолженность (с НДС)	—	(29 866)	(1 836 909)

Виды операций	Незавершенные операции на 31.12.2017 г.		
	Основное хозяйственное общество (ПАО «Интер РАО»)	Дочерние хозяйственные общества	Общества, находящиеся под контролем и совместным контролем ПАО «Интер РАО»
Дебиторская задолженность (с НДС)	–	24 331	82 076
Дебиторская задолженность по дивидендам	–	1 711	-
Кредиторская задолженность (с НДС)	(28)	(52 399)	(1 542 113)

Виды операций	Незавершенные операции на 31.12.2016 г.		
	Основное хозяйственное общество (ПАО «Интер РАО»)	Дочерние хозяйственные общества	Общества, находящиеся под контролем и совместным контролем ПАО «Интер РАО»
Основные средства, сданные в аренду – задолженность по арендной плате	–	40 531	–
Дебиторская задолженность (с НДС)	–	17 695	32 341
Кредиторская задолженность (с НДС)	–	(89 740)	(1 614 499)

Условия и сроки осуществления расчетов: оплата согласно условиям договоров в денежной форме.

Условия установления цен по договорам со связанными сторонами

Цены на оптовом и розничном рынках электроэнергии устанавливаются в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 31 августа 2006 г. № 530 «Об утверждении основных положений функционирования розничных рынков электрической энергии» и Постановлением Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2010 г. № 1172 «Об утверждении Правил оптового рынка электрической энергии и мощности и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации по вопросам организации функционирования оптового рынка электрической энергии и мощности».

Условия установления цен с контрагентами – связанными сторонами (кроме расчетов за электроэнергию и мощность) формируются на основании обычаев делового оборота и рыночных механизмов.

5.16.4 Движение денежных средств по операциям с основным хозяйственным обществом (ПАО «Интер РАО») и дочерними предприятиями АО «Мосэнергосбыт»:

	2018 г.	2017 г.
Поступление денежных средств от связанных сторон:	81 992	133 088
Операционная деятельность	75 244	120 090
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	75 244	120 090
Инвестиционная деятельность	6 748	12 998
- основное хозяйственное общество	4 225	-
- дочерние хозяйственные общества	2 523	12 998
Направление денежных средств связанным сторонам:	(4 859 122)	(11 744 073)
Операционная деятельность	(1 959 122)	(1 592 675)
- основное хозяйственное общество	(1 774)	-
- дочерние хозяйственные общества	(1 957 348)	(1 592 675)
Инвестиционная деятельность	-	(10 151 398)
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	(10 151 398)

Финансовая деятельность	(2 900 000)	-
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	(2 900 000)	-

5.17 Ключевой управленческий персонал АО «Мосэнергосбыт»

К ключевому управленческому персоналу для целей настоящего раскрытия относятся генеральный директор и заместители генерального директора Общества.

Виды вознаграждений	2018 г.	2017 г.
Вознаграждения за участие в органах управления	—	—
Заработная плата	46 242	37 102
Премии	45 585	30 897
Комиссионные	-	—
Компенсация расходов	1 243	1 373
Иные виды вознаграждения	-	1 333
Итого	93 070	70 705

5.18 Условные обязательства и условные активы

На основании п. 9 и 25 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Министерства Финансов от 13.12.2010 № 167н, раскрывается информация об условных обязательствах по состоянию на 31.12.2018:

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

Налогообложение

Общество является участником налоговых правоотношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги и сборы, устанавливаемые на федеральном уровне, уровне субъектов федерации и местном уровне. Нормативные правовые акты в области налогообложения подвержены частым изменениям, дополнениям, уточнениям. С целью минимизации рисков Общество осуществляет мониторинг и анализ изменений налогового законодательства, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на ее деятельность. В Обществе утвержден регламент бизнес-процесса контроля соответствия трансфертных цен рыночному уровню для целей налогообложения, так же действуют методики, которые описывают применяемые методы определения соответствия цен в контролируемых сделках рыночным ценам для целей налогообложения.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2018 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы Обществом корректно.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств со средней вероятностью по искам против Общества, по состоянию на 31 декабря 2018 г. не был создан руководством на основании анализа всех обстоятельств и условий. По оценкам руководства, оценочная сумма потенциальных обязательств на 31 декабря 2018 г. составляет 2 644 145 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г.: 2 530 152 тыс. руб.; на 31 декабря 2016 г.: 939 998 тыс. руб.).

5.19 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14.09.2012 № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

5.19.1 Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым, региональным и репутационным рискам.

5.19.2 Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Основным документом, определяющим механизмы функционирования системы управления рисками АО «Мосэнергосбыт», является «Политика корпоративного управления рисками ПАО «Мосэнергосбыт» (протокол заседания Совета директоров от 28.12.2015г. №32/15), определяющая основные цели, принципы и подходы в деятельности Общества по управлению рисками, а также концепцию интегрированного управления рисками;

5.19.3 Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

За отчетный период Обществом были привлечены заемные средства для операционных целей. Кредитными договорами и корпоративными решениями Общества ставка кредитования ограничена от Ключевой ставки Банка России минус 0,5 процента до не выше Ключевой ставки Банка России плюс 1,0 процент или ставки MosPrime6M плюс 1,5 процента. На случай резкого роста ставок кредитования или отказа банков в предоставлении кредитов на приемлемых условиях у Общества заключен договор займа с ПАО «Интер РАО». Риск роста процентных ставок для Общества оценивается как низкий. На 31 декабря 2018 года Общество имеет кредитные обязательства в размере 3 937 571 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 3 001 887 тыс. руб.; 31 декабря 2016 г.: 0 тыс. руб.).

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах.

Компания не ведет деятельность на внешних рынках, цены на электроэнергию, а также договоры с поставщиками и подрядчиками зафиксированы в валюте Российской Федерации. В связи с этим Общество не подвержено рискам неблагоприятного изменения валютного курса.

Риск изменения цен на электроэнергию и мощность

Общество практически не подвержено риску изменения цен ввиду того, что операционная деятельность Общества связана с перепродажей электроэнергии. Увеличение средних цен и тарифов на приобретаемую электроэнергию (мощность), услуги по транспортировке, а также инфраструктурные платежи в соответствии с правилами ценообразования на розничном рынке отражаются в цене реализации электроэнергии и мощности конечному потребителю.

5.19.4 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Платёжеспособность дебиторов оказывает существенное влияние на кредитный риск Общества. Ввиду того, что Общество является гарантирующим поставщиком электроэнергии, за ним нормативно закреплена обязанность заключения договора энергоснабжения с каждым обратившимся клиентом в зоне действия статуса гарантирующего поставщика. Также принимая во внимание неоднородность различных групп покупателей и партнеров, Общество оценивает риски, связанные с задолженностью покупателей и заказчиков, на основе предыдущего опыта и деловых отношений с учетом других факторов.

Для целей мониторинга кредитного риска Общество классифицирует дебиторскую задолженность в соответствии с их кредитным риском. Общество следит за тем, чтобы резерв под обесценение дебиторской задолженности отражал риски в зависимости от классификации дебиторской задолженности по группам кредитного риска, чтобы обеспечить последовательность в действиях в отношении различных групп дебиторской задолженности.

Информация о сомнительной дебиторской задолженности в разрезе групп дебиторов за период 2016-2018 гг. представлена в таблице ниже:

№	Структура дебиторов	31.12.2018		31.12.2017		31.12.2016	
		всего ДЗ	в т.ч. сомнительная	всего ДЗ	в т.ч. сомнительная	всего ДЗ	в т.ч. сомнительная
1	Собственные потребители электроэнергии РРЭМ	28 214 458	10 741 153	25 425 841	10 085 521	23 742 990	9 346 022
1.1.	Юридические лица, в том числе:	21 784 247	8 696 805	19 237 660	8 011 375	16 292 797	7 330 367
1.1.1.	Промышленность	2 102 979	715 375	2 100 410	734 666	1 620 110	708 390
1.1.2.	Сельское хозяйство	366 590	132 797	230 460	88 656	209 143	76 094
1.1.3.	ЖКХ, в том числе:	7 204 659	3 537 402	6 104 972	3 282 607	6 022 072	3 217 047
1.1.3.1.	Управляющие орг-ции, ТСЖ, ЖСК, ЖК	3 857 153	1 655 990	3 063 804	1 222 578	2 671 888	1 037 734
1.1.3.2.	Прочие (котельные, водоканалы)	3 347 506	1 881 412	3 041 168	2 060 028	3 350 184	2 179 313
1.1.4.	Бюджет, в том числе:	4 147 471	1 808 292	3 365 494	1 555 532	3 009 679	1 861 947
1.1.4.1.	Федеральный бюджет	3 485 837	1 715 363	2 633 842	1 439 936	2 379 470	1 781 872
1.1.4.2.	Областной / Краевой бюджет	82 676	13 715	72 368	12 979	49 793	2 031
1.1.4.3.	Городской / Местный	578 958	79 214	659 284	102 617	580 416	78 044

	бюджет						
1.1.5.	Прочие потребители	7 962 548	2 502 939	7 436 324	2 349 914	5 431 793	1 466 889
1.2.	Население	5 976 963	1 951 070	5 852 249	1 963 601	6 513 915	1 905 907
1.3.	Энергосбытовые компании	453 248	93 278	335 932	110 546	936 278	109 748
2.	Сетевые организации (компенсация потерь э/э)	4 625 527	2 148 259	3 674 798	1 660 610	2 745 606	896 835
3.	Субъекты оптового рынка электроэнергии	100 719	36 438	63 749	38 539	72 971	39 942
4.	Потребители электроэнергии вне Московского региона	268 760	-	254 841	28 766	224 472	28 766
5.	Прочие покупатели и заказчики	770 992	39 460	215 312	4 848	316 623	1 182
6.	Авансы выданные	744 394	5 395	1 933 476	6 578	83 569	
7.	Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	272 865	-	42 350	-	44 797	-
8.	Прочие дебиторы	3 600 496	1 553 762	3 424 899	1 229 264	3 030 550	642 380
Итого дебиторская задолженность (стр. 1230 баланса)		38 598 211	14 524 467	35 035 266	13 054 126	30 261 578	10 955 127

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Долгосрочные финансовые вложения	22 887 291	22 907 621	12 154 262
Долгосрочная дебиторская задолженность	6158	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	24 073 744	21 981 140	19 306 451
Краткосрочные финансовые вложения	21 576	16 374	25 548
Денежные средства и денежные эквиваленты	432 223	2 344 804	2 760 247
Итого	47 420 992	47 249 939	34 246 508

Общество не имеет имущества, переданного ему в залог, в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

5.19.5 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и эффективностью управления денежными ресурсами путем использования банковских овердрафтов, кредитов и займов.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств, исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах значительно отличающихся от представленных.

31 декабря 2018 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	—	3 937 571	—	—	—	3 937 571
Кредиторская задолженность	—	28 986 036	—	—	—	28 986 036
Прочие обязательства	—	—	—	—	—	—
Итого	—	32 923 607	—	—	—	32 923 607

31 декабря 2017 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	—	3 001 886	—	—	—	3 001 886
Кредиторская задолженность	—	30 193 632	—	—	—	30 193 632
Прочие обязательства	—	—	—	—	—	—
Итого	—	33 195 518	—	—	—	33 195 518

31 декабря 2016 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	—	—	—	—	—	—
Кредиторская задолженность	—	28 663 255	—	—	—	28 663 255
Прочие обязательства	—	—	—	—	—	—
Итого	—	28 663 255	—	—	—	28 663 255

5.19.6 Другие виды рисков

5.19.6.1 Правовые риски

Правовые риски Общества могут возникнуть вследствие следующих факторов:

- увеличение контрольных функций антимонопольного органа в электроэнергетической отрасли;
- изменение правоприменительной практики высшими судебными органами;
- неопределенность правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в электроэнергетической области;
- несогласованность норм законодательства.

Сохраняются риски, связанные с действующей системой привлечения Общества к административной ответственности за нарушения антимонопольного законодательства. Риски АО «Мосэнергосбыт» обусловлены возможной значительностью размера налагаемых на Общества штрафов, привлечением к административной ответственности за нарушения, а кроме того возможностью привлечения должностных лиц Общества к уголовной ответственности за допущение ограничения или устранения конкуренции.

АО «Мосэнергосбыт» может быть вовлечено в судебное разбирательство как вследствие необходимости оспаривания законности ненормативных актов антимонопольных органов, так и по искам о возмещении убытков лицам, чьи права в соответствии с решениями антимонопольных органов могут быть признаны нарушенными действиями АО «Мосэнергосбыт».

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

5.19.6.2 Страновые и региональные риски

Страновые риски.

Данные риски в основном связаны с устойчивостью политической системы и макроэкономическими процессами, происходящими в России. В частности одним из наиболее значимых страновых рисков является инфляционный процесс. Превышение инфляции над прогнозами, использованными при определении затрат сбытовой компании для установления сбытовой надбавки, может привести к появлению непокрытых расходов. К страновым рискам можно отнести санкционные явления и нестабильность курса рубля.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Региональные риски

Основной объем электрической энергии, поставляемой АО «Мосэнергосбыт», приходится на московский регион. Регион расположен на центральной части Восточно-Европейской платформы в зоне с умеренно-континентальным климатом, что практически исключает риски чрезвычайных ситуаций, связанных с природными факторами. Макроэкономическая ситуация в регионе оценивается как относительно стабильная.

Также Общество поставляет электрическую энергию в других регионах России, однако объем поставки в каждом из них не настолько существенен, чтобы отразиться на показателях компании в случае наступления рисков событий.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

5.19.6.3 Репутационные риски

Риски, связанные с потерей деловой репутации могут быть связаны, как с внутренними, так и с внешними факторами. К внутренним факторам можно отнести ненадлежащее исполнение персоналом Общества своих должностных обязанностей и этики во взаимоотношениях с клиентами, технические сбои в работе сервисов компании, нарушение договорных обязательств перед контрагентами, некачественное предоставление услуг клиентам.

К внешним факторам относятся действия со стороны третьих лиц – недобросовестная конкуренция, опубликование в СМИ ложных сведений о деятельности Общества и пр.

С целью предотвращения репутационных рисков, Общество регулярно проводит обучение сотрудников, реализует тщательный отбор соискателей на вакантные должности, совершенствует стандарты качества предоставления услуг, организует процесс контроля над качеством услуг, ведет работу с поступающими жалобами.

В своей работе АО «Мосэнергосбыт» руководствуется принципами открытости для контрагентов и клиентов.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставки продукции, выполнения работ (услуг). Следовательно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

5.20. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2018 и 2017 гг. отсутствуют.

5.21 Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год

На годовом общем собрании акционеров (Протокол № 29 от 21 мая 2018 г.) утверждена годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2017 год. Решением собрания акционеров было утверждено следующее распределение прибыли (убытков) Общества по результатам 2017 финансового года:

Наименование	Сумма
Нераспределенная прибыль отчетного периода	2 998 292
Распределение прибыли и убытков, в том числе:	
Резервный фонд	5 025
Дивиденды за 2017 год	—
Погашение убытков прошлых лет	—
На накопление	2 993 267
Финансовый результат – чистая прибыль за 2017 г., оставшаяся в распоряжении	2 998 292

5.22 О событиях после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не выявлено.

Генеральный директор

08 февраля 2019 г.


 **А.В. Ковалев**

ООО «Эрнст энд Янг»
Прошито и пронумеровано 73 листа(ов)